



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 957 291 678  
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap (ANS)  
Foretaksnavn: HOLES DELIKATESSE & CATERING ANS  
Forretningsadresse: Vognmannsgata 5  
3187 HORTEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anne-Mari Wilsgård  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 19.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 237 836	5 824 373
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 237 836</b>	<b>5 824 373</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-5 939	-24 589
Varekostnad		2 271 289	2 647 774
Lønnskostnad	1	1 908 907	2 333 566
Avskrivning på varige driftsmidler	2	38 271	102 860
Annen driftskostnad		1 045 408	1 045 558
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 257 935</b>	<b>6 105 170</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-20 099</b>	<b>-280 797</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		6 941	
Annen rentekostnad		77 345	101 613
Annen finanskostnad		20 855	18 512
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>105 141</b>	<b>120 125</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-105 141</b>	<b>-120 125</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-125 241</b>	<b>-400 921</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-125 241</b>	<b>-400 921</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-125 241</b>	<b>-400 921</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-125 241</b>	<b>-400 921</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	-125 240	-400 921
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-125 240</b>	<b>-400 921</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		25 000	25 000
Maskiner og anlegg		7 571	18 901
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	304 319	331 259
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>336 889</b>	<b>375 160</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>336 889</b>	<b>375 160</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		79 023	92 590
<b>Sum varer</b>		<b>79 023</b>	<b>92 590</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		191 356	34 232
Andre kortsiktige fordringer			5 959
<b>Sum fordringer</b>		<b>191 356</b>	<b>40 191</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	89 205	43 662
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>89 205</b>	<b>43 662</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>359 584</b>	<b>176 443</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>696 474</b>	<b>551 603</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	-1 702 407	-1 646 603
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 702 407</b>	<b>-1 646 603</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 702 407</b>	<b>-1 646 603</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	968 340	1 082 740
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>968 340</b>	<b>1 082 740</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>968 340</b>	<b>1 082 740</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	225 531	223 600
Leverandørgjeld		499 263	280 376
Skyldig offentlige avgifter		229 884	199 019
Annen kortsiktig gjeld		475 862	412 472
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 430 540</b>	<b>1 115 467</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 398 880</b>	<b>2 198 207</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>696 474</b>	<b>551 603</b>



**Årsregnskap 2018  
for  
Holes Delikatesse & Catering ANS**

Organisasjonsnr. 957291678



BDT VIKEN

Til generalforsamlingen i Holes Delikatesse &  
Catering ANS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

*Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*

På grunn av betydningen av forholdene som er omtalt under «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

*Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*

Vi har ikke mulighet til å kontrollere postene i resultatregnskapet grunnet følgende forhold:

Foretaket har ikke utarbeidet spesifikasjon for leverandørgjeld og kundefordringer pr 31/12 som er i overensstemmelse med bokføringsloven § 5 og 7.

Manglende bokføring av banktransaksjoner og manglende avstemminger mellom banktransaksjoner og bokførte banktransaksjoner. Bokførte opplysninger har ikke vært dokumentert etter bokføringsloven § 10.

På grunn av disse forholdene har vi ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov og god regnskapsskikk.

*Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

*Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vår oppgave er å utføre en revisjon av selskapets regnskap i samsvar med internasjonale revisjonsstandarder (ISA-ene) og å avgi en revisjonsberetning. På grunn av forholdene som er omtalt i avsnittet Grunnlag for konklusjonen om at revisor ikke kan uttale seg om årsregnskapet i vår beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om dette årsregnskapet.

Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene.

BDT Viken Revisjon AS  
Statsautoriserte revisorer  
Org.nr: 980 995 151 MVA  
revisjon@bdtviken.no  
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN

REGNSKAPSRÅD, REVISJONS- OG SKATTESAMRÅD





BDT VIKEN

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

Vi gjør oppmerksom på note 4 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 125 241 i regnskapsåret 2018, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 1 702 407. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 4, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift.

*Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om registrering og dokumentasjon*

På grunn av betydningen av forholdet knyttet til dokumentasjon av årsregnskapet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», kan vi ikke uttale oss om hvorvidt ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Horten, 29.07.2019  
BDT Viken-Revisjon AS

Svein Brataas  
Statsautorisert revisor





Holes Delikatesse & Catering ANS

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp)

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

### Note 1 - Lønnskostnad

Noter for Holes Delikatesse & Catering ANS

Organisasjonsnr. 957291678



## Holes Delikatesse & Catering ANS

### Noter 2018

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 292 900	1 670 974
Arbeidsgiveravgift	192 954	241 479
Pensjonskostnader	37 812	36 840
Andre lønnsrelaterte ytelser	385 241	384 274
<b>Totalt</b>	<b>1 908 907</b>	<b>2 333 566</b>

#### Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	192.000	0	0	192.000

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

#### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	645 926	113 305	432 583	1 191 814
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	645 926	113 305	432 583	1 191 814
Akk. av/nedskr. pr 1/1	645 926	94 404	101 324	841 654
+ Ordinære avskrivninger	0	11 331	26 940	38 271
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	645 926	105 734	128 264	879 924
Balanseført verdi pr 31/12	0	7 571	304 319	311 890
Prosentats for ord.avskr	10-10	10-10	4-20	

#### Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 40 885 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 8



Holes Delikatesse & Catering ANS

## Noter 2018

### Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	244 068	-1 890 672	-1 646 603
Tilført fra årsresultat			-125 241
Anvendt til årsresultat		-55 803	
Andre transaksjoner:	45 073	-45 073	69 437
<b>Pr 31.12.</b>	<b>289 141</b>	<b>-1 991 548</b>	<b>-1 702 407</b>

### Note 5 - Øvrig langsiktig gjeld

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	1.082.740	1.296.140
<b>Pantsatte eiendeler:</b>		
Fast eiendom 1. prioritet	1.400.000	1.400.000
Fast eiendom 2. prioritet	500.000	500.000
<b>Sum pantsatte eiendeler</b>	<b>1.900.000</b>	<b>1.900.000</b>

### Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Limit kassekreditt er på kr. 300.000 hvorav kr. 225.531 er benyttet. Kundefordringer er stillet som sikkerhet.



Holes Delikatesse & Catering ANS

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		5 237 836	5 824 373
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>5 237 836</b>	<b>5 824 373</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		(5 939)	(24 589)
Varekostnad		2 271 289	2 647 774
Lønnskostnad	1	1 908 907	2 333 566
Avskrivning på varige driftsmidler	2	38 271	102 860
Annen driftskostnad		1 045 408	1 045 558
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>5 257 935</b>	<b>6 105 170</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(20 099)</b>	<b>(280 797)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finanskostnader</b>			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		6 941	0
Annen rentekostnad		77 345	101 613
Annen finanskostnad		20 855	18 512
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>105 141</b>	<b>120 125</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(105 141)</b>	<b>(120 125)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(125 241)</b>	<b>(400 921)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(125 241)</b>	<b>(400 921)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(125 241)</b>	<b>(400 921)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	(125 241)	(400 921)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(125 241)</b>	<b>(400 921)</b>



Holes Delikatesse & Catering ANS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		25 000	25 000
Maskiner og anlegg		7 571	18 901
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	304 319	331 259
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>336 889</b>	<b>375 160</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>336 889</b>	<b>375 160</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		79 023	92 590
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		191 356	34 232
Andre kortsiktige fordringer		0	5 959
<b>Sum fordringer</b>		<b>191 356</b>	<b>40 191</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	89 205	43 662
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>359 584</b>	<b>176 443</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>696 474</b>	<b>551 603</b>



Holes Delikatesse & Catering ANS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	(1 702 407)	(1 646 603)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(1 702 407)</b>	<b>(1 646 603)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(1 702 407)</b>	<b>(1 646 603)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	968 340	1 082 740
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>968 340</b>	<b>1 082 740</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>968 340</b>	<b>1 082 740</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	225 531	223 600
Leverandørgjeld		499 263	280 376
Skyldig offentlige avgifter		229 884	199 019
Annen kortsiktig gjeld		475 862	412 472
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 430 540</b>	<b>1 115 467</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>2 398 880</b>	<b>2 198 207</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>696 474</b>	<b>551 603</b>

Horten 07.07.2019

Anne-Mari Wilsgård  
Styreleder og daglig leder

Toril Borgen Wilsgård  
Styremedlem



Holes Delikatesse & Catering ANS

## Årsberetning 2018