



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: 31.08.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 27.10.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 619 797	5 237 836
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 619 797</b>	<b>5 237 836</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-36 867	-5 939
Varekostnad		2 512 705	2 271 289
Lønnskostnad	1	2 040 012	1 908 907
Avskrivning på varige driftsmidler	2	34 511	38 271
Annen driftskostnad		940 062	1 045 408
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 490 425</b>	<b>5 257 935</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>129 372</b>	<b>-20 099</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1</b>	
Rentekostnad til foretak i samme konsern			6 941
Annen rentekostnad		89 511	77 345
Annen finanskostnad		11 546	20 855
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>101 057</b>	<b>105 141</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-101 056</b>	<b>-105 141</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>28 316</b>	<b>-125 241</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>28 316</b>	<b>-125 241</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>28 316</b>	<b>-125 241</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>28 316</b>	<b>-125 241</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	28 316	-125 240



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Sum overføringer og disponeringer		28 316	-125 240



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<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
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	277 379	304 319
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>302 379</b>	<b>336 889</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>302 379</b>	<b>336 889</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		74 500	79 023
<b>Sum varer</b>		<b>74 500</b>	<b>79 023</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		268 458	191 356
<b>Sum fordringer</b>		<b>268 458</b>	<b>191 356</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	744	89 205
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>744</b>	<b>89 205</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>343 702</b>	<b>359 584</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>646 081</b>	<b>696 474</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

#### Opptjent egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Annen egenkapital	4	-1 510 940	-1 702 407
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 510 940</b>	<b>-1 702 407</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 510 940</b>	<b>-1 702 407</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	851 545	968 340
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>851 545</b>	<b>968 340</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>851 545</b>	<b>968 340</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	183 464	225 531
Leverandørgjeld		474 035	499 263
Skyldig offentlige avgifter		217 663	229 884
Annen kortsiktig gjeld		430 314	475 862
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 305 476</b>	<b>1 430 540</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 157 021</b>	<b>2 398 880</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>646 081</b>	<b>696 474</b>



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 avviklet.

*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  
OSLO TONERBERG HORTEN, VORSEHA DEN



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

**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

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

På grunn av betydningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», kan vi heller 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.

*Andre forhold*

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Horten, 11.11.2020  
BDT Viken Revisjon AS

Svein Brataas  
Statsautorisert revisor





Holes Delikatesse & Catering ANS

## Noter 2019

### 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 2019

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

<b>Spesifikasjon av lønnskostnader</b>	<b>I år</b>	<b>I fjor</b>
Lønn	1 409 445	1 292 900
Arbeidsgiveravgift	204 596	192 954
Pensjonskostnader	41 659	37 812
Andre lønnsrelaterte ytelser	384 313	385 241
<b>Totalt</b>	<b>2 040 013</b>	<b>1 908 907</b>

#### Ytelser til ledende personer og revisor

	<b>Lønn</b>	<b>Pensjons- forpliktelse</b>	<b>Annen godtgjørelse</b>	<b>Sum</b>
Daglig leder	192.000	0	0	192.000
Revisjonshonorar, som består av:				
Revisjon				24 897
Samlet honorar til revisor				24 897

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

#### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	<b>Tomter, bygninger og annen fast eiendom</b>	<b>Maskiner og anlegg</b>	<b>Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.</b>	<b>Sum</b>
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	105 734	128 264	879 924
+ Ordinære avskrivninger	0	7 571	26 940	34 511
+ 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	113 305	155 204	914 435
Balanseført verdi pr 31/12	0	0	277 379	277 379
Prosentats for ord.avskr	10-10	10-10	4-20	

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

Noter for Holes Delikatesse & Catering ANS

Organisasjonsnr. 957291678



## Holes Delikatesse & Catering ANS

### Noter 2019

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 263 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 8

#### Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	289 141	-1 991 548	-1 702 407
Tilført fra årsresultat			-125 241
Andre transaksjoner:	173 060	-173 060	69 437
<b>Pr 31.12.</b>	<b>462 201</b>	<b>-1 973 142</b>	<b>-1 510 940</b>

#### Note 5 - Øvrig langsiktig gjeld

Pantsettelsler	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. 183.464 er benyttet. Kundefordringer er stillet som sikkerhet.



## Holes Delikatesse & Catering ANS

### Resultatregnskap

	Note	2019	2018
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		5 619 797	5 237 836
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>5 619 797</b>	<b>5 237 836</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		(36 867)	(5 939)
Varekostnad		2 512 705	2 271 289
Lønnskostnad	1	2 040 013	1 908 907
Avskrivning på varige driftsmidler	2	34 511	38 271
Annen driftskostnad		940 062	1 045 408
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>5 490 425</b>	<b>5 257 935</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>129 372</b>	<b>(20 099)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen finansinntekt	1		0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1</b>	<b>0</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		0	6 941
Annen rentekostnad		89 511	77 345
Annen finanskostnad		11 546	20 855
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>101 057</b>	<b>105 141</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(101 056)</b>	<b>(105 141)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>28 316</b>	<b>(125 241)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>28 316</b>	<b>(125 241)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>28 316</b>	<b>(125 241)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	28 316	(125 241)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>28 316</b>	<b>(125 241)</b>



## Holes Delikatesse & Catering ANS

### Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		25 000	25 000
Maskiner og anlegg		(0)	7 571
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	277 379	304 319
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>302 379</b>	<b>336 889</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>302 379</b>	<b>336 889</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		74 500	79 023
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		268 458	191 356
<b>Sum fordringer</b>		<b>268 458</b>	<b>191 356</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	744	89 205
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>343 702</b>	<b>359 584</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>646 081</b>	<b>696 474</b>



Holes Delikatesse & Catering ANS

## Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	(1 510 940)	(1 702 407)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(1 510 940)</b>	<b>(1 702 407)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(1 510 940)</b>	<b>(1 702 407)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	851 545	968 340
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>851 545</b>	<b>968 340</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>851 545</b>	<b>968 340</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	183 464	225 531
Leverandørgjeld		474 035	499 263
Skyldig offentlige avgifter		217 663	229 884
Annen kortsiktig gjeld		430 314	475 862
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 305 476</b>	<b>1 430 540</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>2 157 021</b>	<b>2 398 880</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>646 081</b>	<b>696 474</b>

Horten 31.08.2020

Anne-Mari Wilsgård  
Styreleder og daglig leder

Toril Borgen Wilsgård  
Styremedlem



**Årsregnskap 2019  
for  
Holes Delikatesse & Catering ANS**

Organisasjonsnr. 957291678