



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 941 800 807
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMRIS B8 AS
Forretningsadresse: Kristian Augusts gate 5
0164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Peter Arndrup Poulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		67 806 055	53 159 598
Sum inntekter		67 806 055	53 159 598
Kostnader			
Varekostnad		56 647 668	41 277 722
Lønnskostnad	7	5 538 303	6 817 539
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	333 214	395 994
Annen driftskostnad	7	5 784 787	6 111 449
Sum kostnader		68 303 972	54 602 704
Driftsresultat		-497 917	-1 443 106
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		146 119	260 991
Sum finansinntekter		146 119	260 991
Annen finanskostnad		101 201	126 556
Sum finanskostnader		101 201	126 556
Netto finans		44 918	134 435
Ordinært resultat før skattekostnad		-452 999	-1 308 671
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-64 358	-385 633
Ordinært resultat etter skattekostnad		-388 641	-923 039
Årsresultat		-388 641	-923 039
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-388 641	-923 039
Totalresultat		-388 641	-923 039



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	595 803	531 445
Sum immaterielle eiendeler		595 803	531 445
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	1 058 557	1 391 771
Sum varige driftsmidler		1 058 557	1 391 771
Sum anleggsmidler		1 654 360	1 923 216
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		182 674	521 448
Fordringer			
Kundefordringer		14 218 085	10 894 612
Andre fordringer		185 882	281 819
Konsernfordringer	2		7 116 790
Sum fordringer		14 403 966	18 293 221
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 019 427	259 283
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 019 427	259 283
Sum omløpsmidler		15 606 067	19 073 953
SUM EIENDELER		17 260 427	20 997 169
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	1 000 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 731 000	5 119 641
Sum opptjent egenkapital		4 731 000	5 119 641
Sum egenkapital	5	5 731 000	6 119 641
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			98 813
Leverandørgjeld		3 734 349	3 637 092
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		3 057 274	1 900 666
Utbytte	5		7 500 000
Kortsiktig konserngjeld		3 641 528	
Annen kortsiktig gjeld		1 096 275	1 740 957
Sum kortsiktig gjeld		11 529 427	14 877 528
Sum gjeld		11 529 427	14 877 528
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 260 427	20 997 169



Til generalforsamlingen i Duba-B8 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Duba-B8 AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr -388 641. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av 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. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som en høy grad av sikkerhet 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

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

PricewaterhouseCoopers AS, Kalnesveien 5, NO-1712 Grålum

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Duba-B8 AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Duba-B8 AS



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Sarpsborg, 30. april 2018
PricewaterhouseCoopers AS

Søren Pynflund
Statsautorisert revisor

(3)



Resultatregnskap

Duba-B8 AS

Driftsinntøker og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		67 806 055	53 159 598
Sum driftsinntøker		67 806 055	53 159 598
Varekostnad		56 647 668	41 277 722
Lønnskostnad	7	5 538 303	6 817 539
Avskrivning av driftsmidler	1	333 214	395 994
Annen driftskostnad	7	5 784 787	6 111 449
Sum driftskostnader		68 303 972	54 602 704
Driftsresultat		-497 917	-1 443 106
Finansinntøker og finanskostnader			
Annen finansinntekt		146 119	260 991
Annen finanskostnad		101 201	126 556
Resultat av finansposter		44 918	134 435
Resultat før skatt		-452 999	-1 308 671
Skatt (-inntekt)	6	-64 358	-385 633
Årsresultat (-underskudd)		-388 641	-923 039



Balanse

Duba-B8 AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	595 803	531 445
Sum immaterielle eiendeler		595 803	531 445
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre og inventar	1	1 058 557	1 391 771
Sum varige driftsmidler		1 058 557	1 391 771
Sum anleggsmidler		1 654 360	1 923 216
Omløpsmidler			
Lager av varer		182 674	521 448
Fordringer			
Kundefordringer		14 218 085	10 894 612
Andre kortsiktige fordringer		185 882	281 819
Konsernfordringer	2	0	7 116 790
Sum fordringer		14 403 966	18 293 221
Bankinnskudd	3	1 019 427	259 263
Sum omløpsmidler		15 606 067	19 073 953
Sum eiendeler		17 260 427	20 997 169



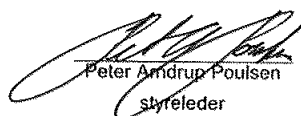
Balanse

Duba-B8 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 731 000	5 119 641
Sum opptjent egenkapital		4 731 000	5 119 641
Sum egenkapital	5	5 731 000	6 119 641
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	98 813
Leverandørgjeld		3 734 349	3 637 092
Skyldig offentlige avgifter		3 057 274	1 900 666
Skyldig utbytte	5	0	7 500 000
Konserngjeld		3 641 528	0
Annen kortsiktig gjeld		1 096 275	1 740 957
Sum kortsiktig gjeld		11 529 427	14 877 528
Sum gjeld		11 529 427	14 877 528
Sum egenkapital og gjeld		17 260 427	20 997 169

30.04.2018

Styret i Duba-B8 AS


Peter Amdrup Poulsen
styreleder


Michael Birn
styremedlem


Jan Ivar Huseby
daglig leder



Duba-B8 AS

Noter til regnskapet for 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester Innenfor møbler vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres ved levering.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmidler og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Pensjoner

Seiskapet har en kollektiv innskuddsordning. Premie kostnadsføres løpende inkludert arbeidsgiveravgift.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig innbetaling. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Duba-B8 AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 Varige driftsmidler

	Butikk- innredning	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2017	2 564 784	1 772 924	4 337 708
Tilgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	2 564 784	1 772 924	4 337 708
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2017	1 549 079	1 730 073	3 279 152
Balanseført verdi 31.12.2017	1 015 705	42 851	1 058 557
Årets avskrivninger	267 338	65 876	333 214
Lineær avskrivningsplan	15 %	20 %	

Note 2 Konsernmellomværende

Konsernmellomværende	2017	2016
B8 A/S	-3 641 528	7 116 790
Sum	-3 641 528	7 116 790

Note 3 Bundne bankinnskudd

	2017	2016
Bundne midler bankinnskudd	326 942	259 102
Sum	326 942	259 102

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Konsern regnskap kan fås utlevert på B8 A/S - Martin Bachs Vej 5 8850 Bjerringbro - Danmark

Oversikt over aksjonær 31.12.2017

Navn	Antall aksjer	Eierandel
B8 A/S	1 000	100,0 %



Duba-B8 AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2016	1 000 000	5 119 641	6 119 641
Årets underskudd		-388 641	-388 641
Egenkapital 31.12.2017	1 000 000	4 731 000	5 731 000

Note 6 Skatt

Beregning av utsatt skattefordel	Endring	2017	2016
Midlertidige forskjeller			
Varige driftmidler	-96 004	610 791	706 795
Fordringer	83 809	154 864	71 055
Netto midlertidige forskjeller	-12 195	765 655	777 850
Underskudd til fremføring	388 287	1 824 791	1 436 504
Grunnlag for utsatt skattefordel	376 092	2 590 446	2 214 354
Utsatt skattefordel	64 359	595 803	531 445
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0		
Grunnlag for skatt i resultat og balanse		2017	2016
Resultat før skatt (-underskudd)		-452 999	-1 308 671
Avskrivning goodwill			
Grunnlag for årets skatt i resultatregnskapet		-376 093	-1 249 188
Endring i midlertidige forskjeller		-12 195	-187 316
Anvendelse av fremførbart underskudd		0	0
Skattemessig resultat		-388 288	-1 436 504
Fordeling av skattekostnaden		2017	2016
Betalbar skatt		0	0
Endring i utsatt skattefordel gammel sats		-90 262	-312 297
Endring i utsatt skatt som følge av endret skattesats		25 904	22 144
Regulering skatt tidligere år		0	-95 479
Skattekostnad (-inntekt)		-64 358	-385 633



Duba-B8 AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	4 630 485	5 693 243
Arbeidsgiveravgift	791 784	821 699
Pensjonskostnader	194 496	228 262
Andre lønnsrelaterte ytelser	-78 462	74 336
Sum	5 538 303	6 817 539
Sysselsatte årsverk	7	8

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 143 295	0
Pensjonsutgifter	40 558	0
Annen godtgjørelse	173 049	0
Sum	1 356 902	0

Lønn til daglig leder består av lønn til fratrudd daglig leder, frem til juli 2017, og lønn til ny daglig leder fra og med august 2017. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2017	2016
Revisjon	40 000	35 000
Andre tjenester	34 730	25 000
Sum godtgjørelse til revisor	74 730	60 000

Beløpene er eksklusiv merværdivavgift.