



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 319 647
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOL BIL OG TRAKTOR AS
Forretningsadresse: Stasjonsvegen 76
3576 HOL

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: Kjell Magne Fauske
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 107 706	4 841 846
Annen driftsinntekt		8 446	2 634
Sum inntekter		5 116 152	4 844 480
Kostnader			
Varekostnad		3 069 941	3 094 442
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 110 364	823 284
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	44 470	19 227
Annen driftskostnad	4	879 031	891 558
Sum kostnader		5 103 806	4 828 512
Driftsresultat		12 347	15 968
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 598	5 202
Annen finansinntekt		9 512	8 141
Sum finansinntekter		14 110	13 343
Annen rentekostnad		70 469	73 472
Sum finanskostnader		70 469	73 472
Netto finans		-56 359	-60 130
Ordinært resultat før skattekostnad		-44 012	-44 162
Ordinært resultat etter skattekostnad		-44 012	-44 162
Årsresultat		-44 012	-44 162
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-44 012	-44 162
Sum overføringer og disponeringer		-44 012	-44 162



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 13	189 931	41 384
Sum varige driftsmidler		189 931	41 384
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			2 500
Sum finansielle anleggsmidler			2 500
Sum anleggsmidler		189 931	43 884
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	459 871	765 862
Sum varer		459 871	765 862
Fordringer			
Kundefordringer	6, 13, 14	705 694	460 590
Andre fordringer	14	334 537	273 822
Sum fordringer		1 040 231	734 413
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	76 542	81 339
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		76 542	81 339
Sum omløpsmidler		1 576 644	1 581 614
SUM EIENDELER		1 766 575	1 625 498

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (175 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	175 000	175 000
Sum innskutt egenkapital		175 000	175 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		229 053	185 041
Sum opptjent egenkapital		-229 053	-185 041
Sum egenkapital	10	-54 053	-10 041
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	318 629	414 599
Sum annen langsiktig gjeld		318 629	414 599
Sum langsiktig gjeld		318 629	414 599
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	494 613	311 862
Leverandørgjeld	14	566 576	564 661
Skyldige offentlige avgifter		201 518	137 233
Annen kortsiktig gjeld		239 292	207 184
Sum kortsiktig gjeld		1 501 999	1 220 940
Sum gjeld		1 820 629	1 635 539
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 766 575	1 625 498



Noter 2017 Hol Bil og Traktor AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	976 659	758 057
Arbeidsgiveravgift	106 839	84 015
Pensjonskostnader	21 034	15 271
Andre relaterte ytelser	5 832	(34 059)
Sum	1 110 364	823 284

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	542 819	5 901
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	10 224	

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 29 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 8 500 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	206 882
Tilgang i året	193 017
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	399 899
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	165 498
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(209 968)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	189 931
Årets avskrivninger	44 470
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	lineær

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	705 694	460 590
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	705 694	460 590



Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 53 856. Skyldig skattetrekk er kr 53 856.

Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(44 012)	(44 162)
+/- Permanente forskjeller	2 531	10 086
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(9 240)	3 056
Årets skattegrunnlag	(50 721)	(31 020)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(1 632)	1 105	(2 737)
Omløpsmidler	4 575	11 078	(6 503)
Skattemessig fremførbart underskudd	(395 733)	(446 454)	50 721
Netto forskjeller	(392 790)	(434 271)	41 481
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	392 790	434 271	(41 481)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 99 882

Note 10 - Egenkapital og fortsatt drift

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	175 000	(185 041)	(10 041)
Årets resultat		(44 012)	(44 012)
Egenkapital 31.12.2017	175 000	(229 053)	(54 053)

Ledelsen vurderer at det ikke er usikkerhet om fortsatt drift til tross for at egenkapitalen er negativ. Aksjeeieren Djupedalen Eiendom AS stiller nødvendig kapital og likviditet til rådighet inntil egenkapitalsituasjonen har bedret seg. Resultatet så langt i 2018 viser en forbedring sammenlignet med fjoråret.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 175 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 175 000.

Foretaket har én aksjeklasse.



Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Djupedalen Eiendom AS	175	100,00%
Sum	175	100,00%

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	318 629	414 599
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	494 613	311 862
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	813 242	726 461

Balanseført verdi av av pantesikrede eiendeler

Varelager	459 871	765 862
Driftstilbehør	189 931	41 384
Kundefordringer	705 694	460 590
Sum	1 355 496	1 267 836

Av gjeld på kr 813 242 forfaller alt innen 5 år.

Note 14 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2017	2016	2017	2016
Djupedalen Eiendom AS	107 756	0	294 332	225 637
Hol Autosenter AS	16 039	0	0	0
Sum	123 795	0	294 332	225 637

	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2017	2016	2017	2016
Djupedalen Eiendom AS	0	3 500	0	0
Hol Autosenter AS	92 765	187 091	0	0
Sum	92 765	190 591	0	0



Hallingdal Revisjon og Regnskap

Kjell Magne Fauske
Registrert revisor

Til generalforsamlingen i
Hol Bil og Traktor AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hol Bil og Traktor AS som viser et underskudd på kr. 44 012. 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 (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.

Tapt egenkapital

Vi gjør oppmerksom på note 10 som angir at selskapets egenkapital er tapt, og vi viser i den forbindelse til det ansvar og den handleplikt styret da har etter AL §§ 3-4 og 3-5. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 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.

Gamlevegen 6, 3550 Gøll E-post: post@hallingdalrevisjon.no Bankkto.nr. 2324 16 17521
Tlf.: 970 62 275 Internett: www.hallingdalrevisjon.no Org.nr. 996 957 659 MVA



Hallingdal Revisjon og Regnskap

Kjell Magne Fauske

Registrert revisor

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.

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

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 bokføringskikk i Norge.

Gol, 30.juni 2018

Hallingdal Revisjon og Regnskap, K.M. Fauske

Kjell Magne Fauske
Registrert revisor

Adresse: Gamlevegen 6, 3550 Gol
E-post: post@hallingdalrevisjon.no
Internett: www.hallingdalrevisjon.no

Tlf. 970 62 275
Bankkto nr. 2324 16 17521
Org nr. 996 997 659 MVA