



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 075 014
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTE LÅVEN AS
Forretningsadresse: Holteveien 124
4639 KRISTIANSAND S

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: Lene Tønnessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2019

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
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		129 092	167 922
Annen driftsinntekt		16 740	7 550
Sum inntekter		145 832	175 472
Kostnader			
Varekostnad		71 875	153 348
Lønnskostnad	1, 2	2 176	1 604
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	2 463	2 463
Annen driftskostnad	3	43 473	59 577
Sum kostnader		119 987	216 992
Driftsresultat		25 845	-41 520
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7	7
Sum finansinntekter		7	7
Annen rentekostnad		9	
Sum finanskostnader		9	
Netto finans		-2	7
Ordinært resultat før skattekostnad		25 843	-41 513
Ordinært resultat etter skattekostnad		25 843	-41 513
Årsresultat	5, 6	25 843	-41 513
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		25 843	-41 513
Sum overføringer og disponeringer		25 843	-41 513



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	16 832	19 295
Sum varige driftsmidler		16 832	19 295
Sum anleggsmidler		16 832	19 295
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		38 356	18 370
Sum varer		38 356	18 370
Fordringer			
Kundefordringer			5 245
Andre fordringer		1 681	1 657
Sum fordringer		1 681	6 902
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	46 379	17 133
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 379	17 133
Sum omløpsmidler		86 416	42 405
SUM EIENDELER		103 248	61 700
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	8, 9, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	-9 666	-9 666



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		20 334	20 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	62 401	88 243
Sum opptjent egenkapital		-62 401	-88 243
Sum egenkapital	10, 11	-42 067	-67 909
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 083	5 982
Skyldige offentlige avgifter		7 239	6 756
Annen kortsiktig gjeld	9	128 992	116 871
Sum kortsiktig gjeld		145 315	129 609
Sum gjeld		145 315	129 609
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		103 248	61 700



Årsregnskap for 2018

HOLTE LÅVEN AS
4639 KRISTIANSAND

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Memo Regnskap As
Kartheia 5
4626 KRISTIANSAND S
Org.nr. 919343869

Utarbeidet med:
Totalt Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018
HOLTE LÅVEN AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		129 092	167 922
Annen driftsinntekt		16 740	7 550
Sum driftsinntekter		145 832	175 472
Varekostnad		(71 875)	(153 348)
Lønnskostnad	1, 2	(2 176)	(1 604)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(2 463)	(2 463)
Annen driftskostnad	3	(43 473)	(59 577)
Sum driftskostnader		(119 987)	(216 992)
Driftsresultat		25 845	(41 520)
Annen renteinntekt		7	7
Sum finansinntekter		7	7
Annen rentekostnad		(9)	0
Sum finanskostnader		(9)	0
Netto finans		(2)	7
Ordinært resultat før skattekostnad		25 843	(41 513)
Ordinært resultat		25 843	(41 513)
Årsresultat	5, 6	25 843	(41 513)
Overføringer			
Udekket tap		25 843	(41 513)
Sum		25 843	(41 513)



Balanse pr. 31. desember 2018 HOLTE LÅVEN AS

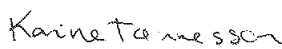
	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	16 832	19 295
Sum varige driftsmidler		16 832	19 295
Sum anleggsmidler		16 832	19 295
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		38 356	18 370
Sum varer		38 356	18 370
Fordringer			
Kundefordringer		0	5 245
Andre fordringer		1 681	1 657
Sum fordringer		1 681	6 902
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	46 379	17 133
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 379	17 133
Sum omløpsmidler		86 416	42 405
Sum eiendeler		103 248	61 700




Balanse pr. 31. desember 2018 HOLTE LÅVEN AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	8, 9, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	(9 666)	(9 666)
Sum innskutt egenkapital		20 334	20 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	(62 401)	(88 243)
Sum opptjent egenkapital		(62 401)	(88 243)
Sum egenkapital	10, 11	(42 067)	(67 909)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 083	5 982
Skyldige offentlige avgifter		7 239	6 756
Annen kortsiktig gjeld	9	128 992	116 871
Sum kortsiktig gjeld		145 315	129 609
Sum gjeld		145 315	129 609
Sum egenkapital og gjeld		103 248	61 700

Kristiansand 28. mai 2019


Karine Tønnessen
Styrets leder


Lene Tønnessen
Styremedlem / Daglig leder


Tommy Tønnessen
Styremedlem



Noter 2018 HOLTE LÅVEN 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.

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. 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:

Leieavtaler er ikke balanseført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Andre relaterte ytelser	2 176	1 604
Sum	2 176	1 604

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	24 632
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	24 632
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.18	7 800
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	16 832

Årets avskrivning: 2 463

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	25 843	(41 513)
+/- Permanente forskjeller		400
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 463	(11 331)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(28 306)	
Årets skattegrunnlag	0	(52 444)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	19 295	16 832	2 463
Skattemessig fremførbart underskudd	(168 659)	(140 353)	(28 306)
Netto forskjeller	(149 364)	(123 521)	(25 843)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	149 364	123 521	25 843
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 27 175

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tønnessen, Lene	150	50,00%
Tønnessen, Karine	75	25,00%
Tønnessen, Tommy	75	25,00%
Sum	300	100,00%

Selskapet har en gjeld til aksjonærene på til sammen kr 126 190,-.

Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til aksjonærene.

Karine Tønnessen er styreleder og Lene Tønnessen er daglig leder i selskapet.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(9 666)	(88 243)	(67 909)
Årets resultat			25 843	25 843
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(9 666)	(62 401)	(42 067)

Note 11 - Fortsatt drift

Årets resultat ble et overskudd på kr 25 843 mot et underskudd på kr 41 513 i 2017.

Selskapet jobber fortsatt med å øke inntektene og redusere kostnader. Styret kjenner sin handleplikt ifm med at aksjekapitalen er tapt.

Eierne tilfører kapital underveis når dette er nødvendig for å dekke forpliktelser.