



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 081 438
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTET BYGG & TAKSERING AS
Forretningsadresse: Erlandstuveien 23C
1178 OSLO

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: Magnus Madsen Kaarød
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

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, 26.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 862 154	1 714 527
Annen driftsinntekt		82 069	40 193
Sum inntekter		1 944 223	1 754 720
Kostnader			
Varekostnad		98 276	125 606
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 408 703	1 215 017
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	72 758	70 336
Annen driftskostnad	4	340 866	345 154
Sum kostnader		1 920 602	1 756 113
Driftsresultat		23 622	-1 392
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 235	-1 623
Sum finansinntekter		4 235	-1 623
Annen rentekostnad		4 505	5 086
Annen finanskostnad			50 000
Sum finanskostnader		4 505	55 086
Netto finans		-270	-56 709
Ordinært resultat før skattekostnad		23 352	-58 101
Skattekostnad på ordinært resultat	6	7 812	-2 050
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 540	-56 051
Årsresultat		15 540	-56 051
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		15 540	-56 051
Sum overføringer og disponeringer		15 540	-56 051



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5, 13	206 146	278 904
Sum varige driftsmidler		206 146	278 904
Sum anleggsmidler		206 146	278 904
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	411 704	300 931
Andre fordringer		14 681	14 851
Sum fordringer		426 384	315 782
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	89 153	36 734
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		89 153	36 734
Sum omløpsmidler		515 537	352 515
SUM EIENDELER		721 683	631 419
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.0,00)	10, 11, 12, 14	100 000	100 000
Overkurs	12	1 500	1 500
Sum innskutt egenkapital		101 500	101 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	150 309	134 770
Sum opptjent egenkapital		150 309	134 770
Sum egenkapital	12	251 809	236 270
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	18 404	23 849
Sum avsetninger for forpliktelser		18 404	23 849
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	148 867	176 774
Sum annen langsiktig gjeld		148 867	176 774
Sum langsiktig gjeld		167 271	200 623
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 896	17 789
Betalbar skatt	6	13 257	
Skyldige offentlige avgifter		140 033	83 770
Annen kortsiktig gjeld		126 417	92 967
Sum kortsiktig gjeld		302 604	194 527
Sum gjeld		469 874	395 150
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		721 683	631 419



Noter 2019 Holtet Bygg & Taksering 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.

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.

Forørig 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 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 125 600	956 443
Arbeidsgiveravgift	181 262	157 295
Pensjonskostnader	88 297	86 786
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	13 543	14 493
Sum	1 408 703	1 215 017

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	621 760	
Pensjonsutgifter	39 238	
Annen godtgjørelse	70 748	

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	349 240
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	349 240
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(70 336)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(143 094)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	206 146
Årets avskrivninger	(72 758)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	23 352	(58 101)
+/- Permanente forskjeller	12 159	53 900
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	42 135	32 058
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(17 387)	(27 857)
Årets skattegrunnlag	60 259	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	13 257	
Sum	13 257	
+/- Endring i utsatt skatt	(5 445)	(2 050)
Skattekostnad i resultatregnskapet	7 812	(2 050)
Betalbar skatt i skattekostnad	13 257	
Betalbar skatt i balansen	13 257	0

Note 7 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	125 790	83 655	42 135
Skattemessig fremførbart underskudd	(17 387)	0	(17 387)
Sum midlertidige forskjeller	108 403	83 655	24 748
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	23 849	18 404	5 445

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	411 704	300 931
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	411 704	300 931

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 65 376. Skyldig skattetrekk er kr 65 376.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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



Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kaarød, Magnus	50	50,00%
Madsen, Gitte	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	1 500	134 770	236 270
Årets resultat			15 540	15 540
Egenkapital 31.12.2019	100 000	1 500	150 309	251 809

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	148 867	176 774
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	206 146	278 904
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum		

Av langsiktig gjeld på kr 204 240 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
SL/DL	Magnus Madsen-Kaarød	50