



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 148 974
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BYGG & TREVARE HOLDING AS
Forretningsadresse: Østre Totenveg 35
2816 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Geir Wiklund Olsen
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, 01.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	94 633	57 962
Sum kostnader		94 633	57 962
Driftsresultat		-94 633	-57 962
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		709 784	216 002
Annen finansinntekt		73 440	67 320
Sum finansinntekter		783 224	283 322
Annen rentekostnad		64 200	62 000
Sum finanskostnader		64 200	62 000
Netto finans		719 024	221 322
Ordinært resultat før skattekostnad		624 391	163 360
Skattekostnad på ordinært resultat	5	132 757	24 475
Ordinært resultat etter skattekostnad		491 634	138 885
Årsresultat		491 634	138 885
Årsresultat etter minoritetsinteresser		491 634	138 885
Totalresultat		491 634	138 885
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Konsernbidrag		-1 974 000	-1 168 300
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 465 634	307 185
Sum overføringer og disponeringer		491 634	138 885



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	18 568 454	17 045 694
Lån til foretak i samme konsern	6	41 098 197	15 066 816
Investeringer i aksjer og andeler		1 804 614	1 804 614
Sum finansielle anleggsmidler		61 471 265	33 917 124
Sum anleggsmidler		61 471 265	33 917 124
Omløpsmidler			
Varer			
Andre fordringer	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 656 461	5 554 420
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 656 461	5 554 420
Sum omløpsmidler		5 656 461	5 554 420
SUM EIENDELER		67 127 726	39 471 544
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	3 880 800	2 880 000
Overkurs		622 906	622 906
Annen innskutt egenkapital		30 252 181	
Sum innskutt egenkapital		34 755 887	3 502 906
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		31 210 312	30 218 438



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		31 210 312	30 218 438
Sum egenkapital	3	65 966 199	33 721 344
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			4 748 200
Sum annen langsiktig gjeld			4 748 200
Sum langsiktig gjeld		0	4 748 200
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 250	2 000
Betalbar skatt	5	150 277	
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6		
Sum kortsiktig gjeld		1 161 527	1 002 000
Sum gjeld		1 161 527	5 750 200
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		67 127 726	39 471 544

**Resultatregnskap**

BYGG & TREVARE HOLDING AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Annen driftskostnad	2	94 633	57 962
Sum driftskostnader		<u>94 633</u>	<u>57 962</u>
Driftsresultat		<u>-94 633</u>	<u>-57 962</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		709 784	216 002
Annen finansinntekt		73 440	67 320
Annen rentekostnad		64 200	62 000
Resultat av finansposter		<u>719 024</u>	<u>221 322</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		624 391	163 360
Skattekostnad på ordinært resultat	5	132 757	24 475
Ordinært resultat		<u>491 634</u>	<u>138 885</u>
Årsresultat		<u>491 634</u>	<u>138 885</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 000 000	1 000 000
Mottatt konsernbidrag		1 974 000	1 168 300
Avsatt til annen egenkapital		1 465 634	307 185
Sum overføringer		<u>4 911 634</u>	<u>3 475 485</u>



Balanse

BYGG & TREVARE HOLDING AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	18 568 454	17 045 694
Lån til foretak i samme konsern	6	41 098 197	15 066 816
Investeringer i aksjer og andeler		1 804 614	1 804 614
Sum finansielle anleggsmidler		<u>61 471 265</u>	<u>33 917 124</u>
Sum anleggsmidler		<u>61 471 265</u>	<u>33 917 124</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 656 461	5 554 420
Sum omløpsmidler		<u>5 656 461</u>	<u>5 554 420</u>
Sum eiendeler		<u>67 127 726</u>	<u>39 471 544</u>

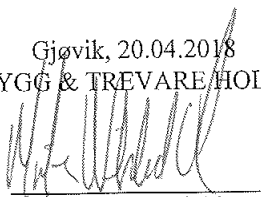
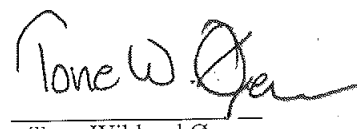
**Balanse**

BYGG & TREVARE HOLDING AS

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	3 880 800	2 880 000
Overkurs		622 906	622 906
Annen innskutt egenkapital		30 252 181	0
Sum innskutt egenkapital		<u>34 755 887</u>	<u>3 502 906</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		31 210 312	30 218 438
Sum opptjent egenkapital		<u>31 210 312</u>	<u>30 218 438</u>
Sum egenkapital	3	<u>65 966 199</u>	<u>33 721 344</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	4 748 200
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>4 748 200</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 250	2 000
Betalbar skatt	5	150 277	0
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 161 527</u>	<u>1 002 000</u>
Sum gjeld		<u>1 161 527</u>	<u>5 750 200</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>67 127 726</u>	<u>39 471 544</u>

Gjøvik, 20.04.2018

Styret i BYGG & TREVARE HOLDING AS


Geir Wiklund Olsen
Daglig leder
Morten Wiklund Olsen
styremedlem
Tone Wiklund Øyen
styremedlem



BYGG & TREVARE HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

NOTE 1 – REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Aksjer i datterselskap, aksjer tilknyttet selskap og andre aksjer.

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden.

Aksjeutbytte er inntektsført i avsetningsåret.

Aksjer i andre selskap er vurdert til kostpris.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/ skattefordel. Utsatt skatt / skattefordel 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 nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekrtsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

NOTE 2 – LØNSKOSTNADER, ÅRSVERK, GODTGJØRELSER MV.

Selskapet har ingen ansatte, og det er ikke utbetalt styrehonorar i 2017

Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)

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

Godtgjørelse til revisor:

Det er kostnadsført revisjonshonorar for 2017 med kr 18 044,00 og kr. 34 100 for andre tjenester. Begge tall er inkl mva.



BYGG & TREVARE HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

NOTE 3 – EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Overskurs- fond	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 1.1	2 880 000	622 906		30 218 438	33 721 344
Årets resultat	-			491 634	491 634
Brutto konsernbidrag				1 974 000	1 974 000
Skatteeffekt av konsernbidrag				-473 760	-473 760
Utbytte				-1 000 000	-1 000 000
Fusjon	1 000 800		30 252 181		31 252 981
Egenkapital pr 31.12	3 880 800	622 906	30 252 181	31 210 312	65 966 199

NOTE 4 – ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE, MV.

Selskapets aksjekapital består av 2880 aksjer pålydende kr. 1.000,-.
Alle aksjer har like rettigheter.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel
Geir Wiklund Olsen, styreleder og daglig leder	40,00 %
Morten Wiklund Olsen, styremedlem	30,00 %
Tone Wiklund Øyen, styremedlem	30,00 %
	100,00 %

NOTE 5 – SKATTEKOSTNAD

Årets skattekostnad består av:	2017
Betalbar skatt 24 %	150 277
Effekt avgitt konsernbidrag	456 240
Effekt mottatt konsernbidrag	-473 760
Netto skattekostnad	132 757

NOTE 6 – MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN M.V.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	-	-	41 098 197	15 066 816
	Annen kortsiktig gjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	-	-	-	-



BYGG & TREVARE HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

NOTE 7 - DATTERSELSKAPER

Selskapet eier 100 % av aksjene i datterselskaper:

	Anskaffelses- Tidspunkt	Føretnings- kontor	Konserbidrag mottatt fra (+) avgitt til (-)	Selskapets EK 31.12.2017	Resultat 2017
Datterselskap					
Gjøvik Glasservice AS	2006/2009	Gjøvik	-181000	3 064 166	110 909
Bjørnsonsgate 8 AS	2011	Gjøvik	189000	695 196	147 723
Østre Totenveg 130 AS	2012	Gjøvik	1040000	724 047	717 978
Ø. Totenv. 128 AS	2013	Gjøvik	-879000	67 920	-37 669
Rambekkn. 8 AS	2013	Gjøvik	-664000	227 619	-721 100
Bygg & Trevare Eiendom AS	2017	Gjøvik	745000	59 072	595 272
Bygg & Trevare AS	2017	Gjøvik	-177000	-48 312	-212 832

Internomsetning mellom datterselskaper gjelder husleie og fordeling av felleskostnader.

Bygg & Trevare Eiendom AS og Bygg & Trevare AS ble stiftet som 100 % datterselskaper i 2017. Selskapene ble fusjonert med to eiendomsselskaper med samme navn gjennom to trekantfusjoner med innskudd av egenkapital i morselskapet. Se note 3. Fusjonen ble gjennomført med virkning fra 1.1.2017, og eiendeler og gjeld i datterselskapene er bokført med kontinuitet. Fordring på datterselskaper ble økt i forbindelse med fusjonen.



Inter Revisor AS
Postboks 1211, 2808 Gjøvik
Tlf: +47 61 18 90 90
Faks: +47 61 18 90 80
Revisor/Org.nr.: NO 988 502 790

Til generalforsamlingen i
Bygg & Trevare Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Bygg & Trevare Holding AS som viser et overskudd på kr 491 634. 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.

Styrets 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.

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>

Medlemmer av Den norske Revisorforening



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.

Gjøvik, 20. april 2018

Inter Revisor AS

Kristen Taraldsrud
Registrert revisor