



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 871 972
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLGERSEN BYGG AS
Forretningsadresse: Gamle Kongeveg 16
7604 LEVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Karl Otto Holgersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.07.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 30.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 579 974	9 866 054
Sum inntekter		11 579 974	9 866 054
Kostnader			
Varekostnad		4 997 535	3 767 050
Lønnskostnad	1, 2, 7	3 276 143	3 169 787
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	24 056	20 456
Annen driftskostnad	11	2 500 080	2 170 716
Sum kostnader		10 797 814	9 128 010
Driftsresultat		782 159	738 044
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 136	35 936
Sum finansinntekter		24 136	35 936
Annen rentekostnad		37 840	85 527
Sum finanskostnader		37 840	85 527
Netto finans		-13 704	-49 591
Ordinært resultat før skattekostnad		768 456	688 453
Skattekostnad på ordinært resultat	3	192 114	186 491
Ordinært resultat etter skattekostnad		576 341	501 962
Årsresultat		576 341	501 962
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 760 000	350 000
Annen egenkapital		-1 183 659	151 962
Sum overføringer og disponeringer		576 341	501 962



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	12	49 408	73 464
Sum varige driftsmidler		49 408	73 464
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1 796 174	1 350 026
Sum finansielle anleggsmidler		1 796 174	1 350 026
Sum anleggsmidler		1 845 582	1 423 490
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 333 999	1 422 943
Sum fordringer		1 333 999	1 422 943
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	181 935	63 385
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		181 935	63 385
Sum omløpsmidler		1 515 933	1 486 329
SUM EIENDELER		3 361 515	2 909 818
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 9, 10	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	11 994	1 195 653
Sum opptjent egenkapital		11 994	1 195 653
Sum egenkapital		41 994	1 225 653
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		645 609	462 472
Betalbar skatt	3	192 114	186 491
Skyldige offentlige avgifter		455 224	434 058
Utbytte		1 760 000	350 000
Annen kortsiktig gjeld		266 574	251 144
Sum kortsiktig gjeld		3 319 521	1 684 165
Sum gjeld		3 319 521	1 684 165
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 361 515	2 909 818



REGISTRERT REVISOR

Magnar Grendal

Medlem av:
Den norske Revisorforening

Til
Holgersen Bygg AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Holgersen Bygg AS som viser et overskudd på kr 576 341. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt mine øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Min uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og jeg attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom jeg konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er jeg pålagt å rapportere det. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for regnskapet

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Ved utarbeidelsen av regnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og på tilbørlig måte opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for regnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Postboks 215
7501 Stjørdal

Telefon:
971 49 400

E-post:
magnar.grendal@g-revisjon.no

Org. nr. / revisornr.
971 460 113/ 1005093



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

Målet med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som gir uttrykk for min mening. 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 regnskapet.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener jeg at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 som følge av at selskapet ikke har stillet betryggende sikkerhet for tilbakebetaling av lånet. Dette forholdet kan ut i fra min vurdering medføre erstatningsansvar for styret og daglig leder.

Stjørdal, 20 mai 2017

Magnar Grendal
Registrert revisor



Postboks 215
7501 Stjørdal

Telefon:
971 49 400

E-post:
magnar.grendal@g-revisjon.no

Org. nr. / revisornr.
971 460 113/ 1005093



Noter 2016 HOLGERSEN BYGG 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.

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 24% 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	2016	2015
Lønn	2 810 607	2 687 829
Arbeidsgiveravgift	403 364	389 663
Pensjonskostnader	57 890	80 189
Andre relaterte ytelser	4 283	12 106
Sum	3 276 143	3 169 787

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	660 305	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	768 456	688 453
+/- Permanente forskjeller		2 256
Årets skattegrunnlag	768 456	690 709
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	192 114	186 491
Sum	192 114	186 491
Skattekostnad i resultatregnskapet	192 114	186 491
Betalbar skatt i skattekostnad	192 114	186 491
Betalbar skatt i balansen	192 114	186 491

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	1 333 999	1 422 943
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 333 999	1 422 943

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 100 463. Skyldig skattetrekk er kr 101 372.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	1 195 653	1 225 653
Årets resultat		576 341	576 341
Avsatt utbytte		(1 760 000)	(1 760 000)



Egenkapital 31.12.2016	30 000	11 994	41 994
-------------------------------	---------------	---------------	---------------

Note 7 - 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 8 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær. Nedenfor vises den største aksjonæren.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Karl Ott Holgersen	100	100%

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,-, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000,-.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100	30.000,-

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/styrets leder	Karl Otto Holgersen	100

Note 11 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 26 500,-. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 12 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	73 464
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	73 464
Avskrivning	24 056
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	49 408





Årsberetning 2016 HOLGERSEN BYGG AS

Årsberetning 2016 Holgersen Bygg As

Virksomhetens art og hvor den drives

Holgersen Bygg As er et selskap som driver med Innredning av butikklokaler og innvendig og utvendig vedlikehold av forretningsbygg og bolighus. Selskapet har forretningslokale i Levanger Kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Styret mener at årsregnskapet gir et riktig bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ingen forskning og utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Styret mener at arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016. Det har ikke vært nevneværdig sykefravær.

Ytre miljø

Vår virksomhet forurensar ikke det ytre miljø

Likestilling

Det er 2 kvinner ansatt i selskapet. Alle styremedlemmer har vært menn, men styret har ut fra en vurdering av antall ansatte ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Levanger 20.05.15

Karl Otto Holgersen
Styrets leder