



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Karl Otto Holgersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 30.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 439 694	19 614 925
Sum inntekter		13 439 694	19 614 925
Kostnader			
Varekostnad		5 891 839	10 126 186
Lønnskostnad	1, 2, 7	3 560 380	3 819 808
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	9 012	11 858
Annen driftskostnad	11	3 318 638	3 368 785
Sum kostnader		12 779 870	17 326 637
Driftsresultat		659 824	2 288 289
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 882	8 647
Sum finansinntekter		18 882	8 647
Annen rentekostnad		8 650	30 911
Sum finanskostnader		8 650	30 911
Netto finans		10 232	-22 265
Ordinært resultat før skattekostnad		670 056	2 266 024
Skattekostnad på ordinært resultat	3	155 923	587 937
Ordinært resultat etter skattekostnad		514 133	1 678 087
Årsresultat		514 133	1 678 087
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 200 000	1 000 000
Annen egenkapital		-685 867	678 087
Sum overføringer og disponeringer		514 133	1 678 087



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	12	28 538	37 550
Sum varige driftsmidler		28 538	37 550
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1 778 049	1 149 803
Sum finansielle anleggsmidler		1 778 049	1 149 803
Sum anleggsmidler		1 806 587	1 187 353
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 375 713	1 541 804
Andre fordringer		29 910	
Sum fordringer		1 405 623	1 541 804
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	435 776	453 960
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		435 776	453 960
Sum omløpsmidler		1 841 399	1 995 764
SUM EIENDELER		3 647 986	3 183 117
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 9,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	10		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 214	690 081
Sum opptjent egenkapital		4 214	690 081
Sum egenkapital		34 214	720 081
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 115 159	193 957
Betalbar skatt	3	559 432	587 937
Skyldige offentlige avgifter		452 286	366 132
Utbytte		1 200 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		286 894	315 010
Sum kortsiktig gjeld		3 613 772	2 463 036
Sum gjeld		3 613 772	2 463 036
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 647 986	3 183 117



Noter 2018 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.

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	2018	2017
Lønn	3 002 785	3 289 372
Arbeidsgiveravgift	470 456	467 308
Pensjonskostnader	81 347	40 524
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	5 793	22 604
Sum	3 560 380	3 819 808

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	586 420	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	79 860	0

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	670 056	2 266 024
+/- Permanente forskjeller	7 867	183 713
Årets skattegrunnlag	677 924	2 449 737
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	155 923	587 937
Sum	155 923	587 937
Skattekostnad i resultatregnskapet	155 923	587 937
Betalbar skatt i skattekostnad	155 923	587 937
Betalbar skatt i balansen	155 923	587 937

Note 4 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 375 713	1 541 804
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 375 713	1 541 804

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 81 976. Skyldig skattetrekk er kr 80 799.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	690 081	720 081
Årets resultat		514 133	514 133
Avsatt utbytte		(1 200 000)	(1 200 000)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	4 214	34 214



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. 2018

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 2017 utgjør kr 28 000,-. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 12 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	37 550
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	37550
Avskrivning	9012
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	28 538



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 514 133. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, og av dets resultater 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.

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.



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 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 ytet lån som er i strid med aksjelovens regler. Dette forholdet kan ut i fra min vurdering medføre erstatningsansvar for styret og daglig leder.

Stjørdal, 26 juni 2019

Magnar Grendal
Registrert revisor