



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 895 718 572  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOLM ANLEGGSSERVICE AS  
Forretningsadresse: Strandgata 22  
8656 MOSJØEN

### 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: Tor Holm  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.09.2020

### 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, 19.03.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 082 393	2 503 955
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 082 393</b>	<b>2 503 955</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 604 171	1 462 155
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	176 802	189 600
Annen driftskostnad	4	733 811	1 020 551
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 514 784</b>	<b>2 672 306</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>567 609</b>	<b>-168 352</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		25	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>25</b>	
Annen rentekostnad		35 924	29 232
Annen finanskostnad		11 342	2 206
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>47 266</b>	<b>31 438</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-47 241</b>	<b>-31 438</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>520 367</b>	<b>-199 790</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>520 367</b>	<b>-199 790</b>
<b>Årsresultat</b>	11, 12	<b>520 367</b>	<b>-199 790</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra fond			-30 000
Udekket tap		163 124	-72 732
Annen egenkapital		357 243	-97 058
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>520 367</b>	<b>-199 790</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		64 864	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>64 864</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		592 530	758 402
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>592 530</b>	<b>758 402</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>	5	<b>657 394</b>	<b>758 402</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	785 800	483 796
Andre fordringer			28 408
<b>Sum fordringer</b>		<b>785 800</b>	<b>512 204</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	28 457	25 477
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>28 457</b>	<b>25 477</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>814 257</b>	<b>537 680</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 471 651</b>	<b>1 296 083</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	357 243	
Udekket tap	9		163 124
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>357 243</b>	<b>-163 124</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>457 243</b>	<b>-63 124</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	192 794	385 598
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>192 794</b>	<b>385 598</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>192 794</b>	<b>385 598</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	186 190	357 171
Leverandørgjeld		62 240	79 185
Skyldige offentlige avgifter		336 547	306 921
Annen kortsiktig gjeld		236 637	230 333
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>821 614</b>	<b>973 609</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 014 408</b>	<b>1 359 207</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 471 651</b>	<b>1 296 083</b>



## Noter 2019

### HOLM ANLEGGSSERVICE 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.

#### 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	1 496 882	1 375 311
Arbeidsgiveravgift	76 527	74 834
Pensjonskostnader	30 762	12 010
<b>Sum</b>	<b>1 604 171</b>	<b>1 462 155</b>

Foretaket har sysselsatt 3 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	542 000
Annen godtgjørelse	0

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhetsstillelse til ledende personer eller nærstående.

## Note 4 - Revisjon

Spesifikasjon av kostnadsført revisjonshonorar i 2019 (alle beløp er oppgitt i ekskl.mva):

	Beløp
Ordinær revisjon	53 786
Ekstraordinær revisjon	34 908
Årsregnskap og Skattemelding	12 516
Sum	<b>101 210</b>

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	2 912 534
Tilgang i året	75 794
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>2 988 328</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	<b>(2 154 132)</b>
Akkumulert avskr. 31.12.2019	<b>(1 496 738)</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>657 394</b>
Årets avskrivninger	(176 802)
Økonomisk levetid	3 - 8 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20%</b>

## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

Spesifikasjon kundefordringer	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	432 391	522 087
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(38 291)	(38 291)
Opptjente ikke fakturerte driftsinntekter	391 700	0
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>785 800</b>	<b>483 796</b>

## Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 28 293. Skyldig skattetrekk er kr 52 717.



## Note 8 - 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.

Foretakets aksjonær pr 31.12.2019

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel	Verv
Tor Holm	100	100,00%	daglig leder/styrets leder

## Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000		(163 124)	(63 124)
Årets resultat		357 243	163 124	520 367
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>100 000</b>	<b>357 243</b>	<b>0</b>	<b>457 243</b>

## Note 10 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner-langsiktig	192 794	385 598
Gjeld til kredittinstitusjoner-kortsiktig	186 190	357 171
<b>Sum</b>	<b>378 984</b>	<b>742 769</b>
Maskiner, anlegg og driftløsøre	657 394	758 402
Kundefordringer	432 391	483 796
<b>Sum</b>	<b>1 089 785</b>	<b>1 242 198</b>

Av langsiktig gjeld på kr 192 794 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

## Note 11 - 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	(234 905)	(178 881)	(56 024)
Omløpsmidler	(38 291)	(38 291)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(976 473)	(512 129)	(464 344)
Netto forskjeller	(1 249 669)	(729 301)	(520 367)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 249 669	729 301	520 367
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 160 446



## Note 12 - Skatt

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	520 367	(199 790)
+/- Permanente forskjeller		70 760
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(56 024)	(52 000)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(464 344)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(181 030)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 13 - Covid 19

Det er vanskelig å fullt ut kunne forutse virkningene på kort, mellomlang og lang sikt av situasjonen som har oppstått i forbindelse med utbruddet av Covid-19. Det er ingen tvil om at usikkerheten og dermed risikoen har økt, men omfanget, varigheten og økonomisk effekt kan på nåværende tidspunkt ikke estimeres nøyaktig. Det er sannsynlig at Holm Anleggsservice AS er og vil bli påvirket av situasjonen, men det forventes p.t. at effekten er begrenset. Det er per i dag ikke forventet at dette vil påvirke selskapets langsiktige aktivitet. Selskapet følger nøye med på den pågående situasjonen og vil iverksette de tiltak som kreves for å minimere den negative innvirkningen på drift og økonomiske resultater.



K-Team AS • Brynsveien 96 • 1352 Kolsås  
registrert revisor • autorisert regnskapsfører  
T: 67 18 28 60 E: post@k-team.no  
Org.nr 976 048 695

## Til generalforsamlingen i Holm Anleggsservice AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert Holm Anleggsservice AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 520 367. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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 henvises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.



**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 bokføringskikk i Norge.

Kolsås, 08.09.2020

K-TEAM AS



---

Kjell Korsgården  
registrert revisor