



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 29.08.2018

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 433 804	2 355 119
Sum inntekter		2 433 804	2 355 119
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 495 043	1 461 022
Avskrivning	3	333 493	419 464
Annen driftskostnad	2, 8	794 823	722 919
Sum kostnader		2 623 359	2 603 405
Driftsresultat		-189 555	-248 286
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		229	1 246
Sum finansinntekter		229	1 246
Annen finanskostnad		48 266	45 616
Sum finanskostnader		48 266	45 616
Netto finans		-48 037	-44 370
Ordinært resultat før skattekostnad		-237 592	-292 656
Ordinært resultat etter skattekostnad		-237 592	-292 656
Årsresultat		-237 592	-292 656
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-237 592	-292 656
Sum overføringer og disponeringer		-237 592	-292 656



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	408 119	678 839
Sum varige driftsmidler		408 119	678 839
Sum anleggsmidler		408 119	678 839
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	484 986	443 850
Andre fordringer		19 053	19 053
Sum fordringer		504 039	462 903
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	25 432	149 007
Sum omløpsmidler		529 471	611 910
SUM EIENDELER		937 590	1 290 749
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		97 057	334 649



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		97 057	334 649
Sum egenkapital		227 057	464 649
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	79 196	316 688
Sum annen langsiktig gjeld		79 196	316 688
Sum langsiktig gjeld		79 196	316 688
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	188 857	35 838
Leverandørgjeld		59 109	56 025
Skyldige offentlige avgifter	5	102 310	208 945
Annen kortsiktig gjeld		281 061	208 604
Sum kortsiktig gjeld		631 337	509 412
Sum gjeld		710 533	826 100
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		937 590	1 290 749



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Storgata 69, NO-8900 Brønnøysund

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA

Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Holm Anleggsservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holm Anleggsservice AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 regnskapskikk 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- » identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- » opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapet har ikke vært ajour med bokføring og avstemming i 2017 og har ikke overholdt frister for rapportering betaling av merverdiavgift. Dette er i strid med bokføringsloven.

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, 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.

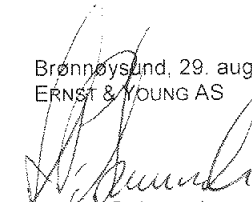
Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 3. juli 2018, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styre og daglig leder.

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Brønnøysund, 29. august 2018
ERNST & YOUNG AS



Amund P. Amundsen
statsautorisert revisor



Holm Anleggsservice AS

Årsrapport for 2017

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Holm Anleggsservice AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>2 433 804</u>	<u>2 355 119</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	1 495 043	1 461 022
Avskrivning	3	333 493	419 464
Annen driftskostnad	2, 8	794 823	722 919
Sum driftskostnader		<u>2 623 359</u>	<u>2 603 405</u>
Driftsresultat		<u>-189 555</u>	<u>-248 286</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		229	1 246
Annen finanskostnad		<u>48 266</u>	<u>45 616</u>
Netto finansposter		<u>-48 037</u>	<u>-44 370</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-237 592</u>	<u>-292 656</u>
Årsresultat		<u>-237 592</u>	<u>-292 656</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		<u>-237 592</u>	<u>-292 656</u>



Holm Anleggsservice AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	408 119	678 839
Sum varige driftsmidler		408 119	678 839
Sum anleggsmidler		408 119	678 839
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	484 986	443 850
Andre fordringer		19 053	19 053
Sum fordringer		504 039	462 903
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	25 432	149 007
Sum omløpsmidler		529 471	611 910
Sum eiendeler		937 590	1 290 749



Holm Anleggsservice AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>130 000</u>	<u>130 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		97 057	334 649
Sum opptjent egenkapital		<u>97 057</u>	<u>334 649</u>
Sum egenkapital		<u>227 057</u>	<u>464 649</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	79 196	316 688
Sum annen langsiktig gjeld		<u>79 196</u>	<u>316 688</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	188 857	35 838
Leverandørgjeld		59 109	56 025
Skyldige offentlige avgifter	5	102 310	208 945
Annen kortsiktig gjeld		281 061	208 604
Sum kortsiktig gjeld		<u>631 337</u>	<u>509 412</u>
Sum gjeld		<u>710 533</u>	<u>826 100</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>937 590</u>	<u>1 290 749</u>

Brønnøysund, 21. august 2018

Tor Holm
Styreleder og daglig leder



Holm Anleggsservice AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Selskapets har innskuddspensjonsordning der betalt premie inngår i periodens lønnskostnad.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.



Holm Anleggsservice AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 403 017	1 370 971
Arbeidsgiveravgift	72 465	70 371
Pensjonskostnader	18 014	17 684
Andre ytelser	1 547	1 996
Sum	<u>1 495 043</u>	<u>1 461 022</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk 3

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	579 306	0	0

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2017
Revisjon inkl. teknisk oppsett av årsregnskap	19 800
Andre tjenester	20 500

Pensjonsforpliktelser

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

Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 - Anleggsmidler

	Driftsløspøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	2 309 880	2 309 880
Tilgang kjøpte anleggsmidler	62 773	62 773
Anskaffelseskost 31.12.	<u>2 372 653</u>	<u>2 372 653</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-1 964 533</u>	<u>-1 964 533</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>408 120</u>	<u>408 120</u>
Årets avskrivninger	333 493	333 493
Økonomisk levetid	3-8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Holm Anleggsservice AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 4 - Aksjonærer

Aksjekapitalen i Holm Anleggsservice AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000
Eierstruktur			
		Ordinære aksjer	Eierandel
Tor Holm, Daglig leder		100	100 %

Note 5 - Bundne midler

	2017
Bundne skattetrekkmidler utgjør	16 950

Note 6 - Langsiktig gjeld og pantstillelser

<i>Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:</i>	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
<i>Gjeld som er sikret ved pant o.l.:</i>	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner langsiktig	79 196	316 688
Gjeld til kredittinstitusjoner kortsiktig	188 857	35 838
Sum	<u>268 053</u>	<u>352 526</u>
<i>Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:</i>	2017	2016
Maskiner, anlegg og driftsløsøre	408 119	678 839
Kundefordringer	484 986	443 850
Sum	<u>893 105</u>	<u>1 122 689</u>



Holm Anleggsservice AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 7 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-237 592	-292 656
Permanente forskjeller	1 547	1 996
Endring i midlertidige forskjeller	141 921	192 061
Skattepliktig inntekt	<u>-94 124</u>	<u>-98 599</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Varige driftsmidler	<u>-325 196</u>	<u>-183 275</u>
Sum	<u>-325 196</u>	<u>-183 275</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-795 443</u>	<u>-701 319</u>
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 120 639	-884 594
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-1 120 639</u>	<u>-884 594</u>
Sum	0	0

Utsatt skattefordel bokføres ikke.

Note 8 - Nærstående parter

Det er i 2017 kjøpt varer og tjenester fra Ing. Tor Holm for til sammen kr 58 500 (kr 90 493 i fjor).