



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 983 788 580  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOLMLIA BILVERKSTED AS  
Forretningsadresse: Holmliaveien 100  
1252 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Jørn-Inge Arnesen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 05.08.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		17 523 234	19 973 972
Annen driftsinntekt			27 902
<b>Sum inntekter</b>		<b>17 523 234</b>	<b>20 001 874</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 915 504	6 891 085
Lønnskostnad	1, 2, 5	8 226 492	7 674 152
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	22 810	19 137
Annen driftskostnad		3 519 851	3 291 467
<b>Sum kostnader</b>		<b>17 684 657</b>	<b>17 875 841</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-161 423</b>	<b>2 126 033</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		165	2 615
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>165</b>	<b>2 615</b>
Annen rentekostnad		160 218	3 538
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>160 218</b>	<b>3 538</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-160 054</b>	<b>-923</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-321 476</b>	<b>2 125 110</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4		467 492
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-321 476</b>	<b>1 657 618</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-321 476</b>	<b>1 657 618</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-321 476	1 657 618
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-321 476</b>	<b>1 657 618</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	77 161	69 971
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>77 161</b>	<b>69 971</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	6, 8	1 000	1 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>78 161</b>	<b>70 971</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		418 679	288 082
<b>Sum varer</b>		<b>418 679</b>	<b>288 082</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		434 475	1 013 635
Andre fordringer	8	3 936 542	3 825 115
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 371 017</b>	<b>4 838 750</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 523 930	2 539 992
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 523 930</b>	<b>2 539 992</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 313 626</b>	<b>7 666 824</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 391 787</b>	<b>7 737 794</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 206 017	1 527 493
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 206 017</b>	<b>1 527 493</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 306 017</b>	<b>1 627 493</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		6 357	6 357
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>6 357</b>	<b>6 357</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 500 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 500 000</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 506 357</b>	<b>6 357</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		950 741	235 819
Betalbar skatt	4		470 771
Skyldige offentlige avgifter		674 222	4 683 816
Annen kortsiktig gjeld		954 451	713 539
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 579 413</b>	<b>6 103 945</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 085 770</b>	<b>6 110 302</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 391 787</b>	<b>7 737 794</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 935598

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 983 788 580  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOLMLIA BILVERKSTED AS  
Forretningsadresse: Holmliveien 100  
1252 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Jørn-Inge Arnesen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2022

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 10.10.2022

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 983 788 580  
HOLMLIA BILVERKSTED AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		17 523 234	19 973 972
Annen driftsinntekt			27 902
<b>Sum inntekter</b>		<b>17 523 234</b>	<b>20 001 874</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 915 504	6 891 085
Lønnskostnad	1, 2, 5	8 226 492	7 674 152
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	22 810	19 137
Annen driftskostnad		3 519 851	3 291 467
<b>Sum kostnader</b>		<b>17 684 657</b>	<b>17 875 841</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-161 423</b>	<b>2 126 033</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		165	2 615
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>165</b>	<b>2 615</b>
Annen rentekostnad		160 218	3 538
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>160 218</b>	<b>3 538</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-160 054</b>	<b>-923</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-321 476	2 125 110
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-321 476</b>	<b>467 492</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-321 476</b>	<b>1 657 618</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-321 476	1 657 618
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-321 476</b>	<b>1 657 618</b>



Organisasjonsnr: 983 788 580  
HOLMLIA BILVERKSTED AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2021** **2020**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

9

77 161

69 971

**Sum varige driftsmidler**

**77 161**

**69 971**

##### Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

6, 8

1 000

1 000

**Sum finansielle  
anleggsmidler**

**1 000**

**1 000**

**Sum anleggsmidler**

**78 161**

**70 971**

#### Omløpsmidler

##### Varer

Varer

418 679

288 082

**Sum varer**

**418 679**

**288 082**

##### Fordringer

Kundefordringer

434 475

1 013 635

Andre fordringer

8

3 936 542

3 825 115

**Sum fordringer**

**4 371 017**

**4 838 750**

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

1 523 930

2 539 992

**Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende**

**1 523 930**

**2 539 992**

**Sum omløpsmidler**

**6 313 626**

**7 666 824**

**SUM EIENDELER**

**6 391 787**

**7 737 794**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer  
à kr 1 000,00)

100 000

100 000

**Sum innskutt egenkapital**

**100 000**

**100 000**

**Opptjent egenkapital**



Annen egenkapital	1 206 017	1 527 493
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>1 206 017</b>	<b>1 527 493</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>1 306 017</b>	<b>1 627 493</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Utsatt skatt	6 357	6 357
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>	<b>6 357</b>	<b>6 357</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Øvrig langsiktig gjeld 7	2 500 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>2 500 000</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>2 506 357</b>	<b>6 357</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	950 741	235 819
Betalbar skatt 4		470 771
Skyldige offentlige avgifter	674 222	4 683 816
Annen kortsiktig gjeld	954 451	713 539
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>2 579 413</b>	<b>6 103 945</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>5 085 770</b>	<b>6 110 302</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>6 391 787</b>	<b>7 737 794</b>



Organisasjonsnr: 983 788 580  
HOLMLIA BILVERKSTED AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### 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. 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 2020 til 2021.

## Note

5

### Antall årsverk i regnskapsåret

18.00

## Note



1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6962696.00	6611587.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1039649.00	900967.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	123056.00	66979.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	101090.00	94618.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8226491.00	7674151.00

### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

### Note

9

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	357314.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	30000.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	387314.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-310154.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	77160.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-22810.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse



Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
1000.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler



Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

**Mer om gjeld**

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

**Note**

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
		3677619.00

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2021 HOLMLIA BILVERKSTED 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.

#### 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

### Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	6 962 696	6 611 587
Arbeidsgiveravgift	1 039 649	900 967
Pensjonskostnader	123 056	66 979
Andre ytelser / Refusjoner	101 090	94 618
<b>Sum</b>	<b>8 226 491</b>	<b>7 674 151</b>



## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

## Note 3 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(161 627)	16 631	(178 258)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(499 274)	499 274
Netto forskjeller	(161 627)	(482 644)	321 016
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	161 627	482 644	(321 016)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 106 182

## Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(321 476)	2 125 110
+/- Permanente forskjeller	460	(148)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(178 258)	14 906
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(499 274)</b>	<b>2 139 868</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		470 771
Sum		470 771
+/- Endring i utsatt skatt		(3 279)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>467 492</b>
Betalbar skatt i skattekostnad		470 771
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>470 771</b>

## Note 5 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 18 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

1 000

## Note 7 - Gjeld

Selskapet har lånt kr 2 500 000 fra aksjonær Bjørn Hansen. Det er gitt fullmakt til at dette beløpet kan konverteres til aksjekapital men dette er ikke besluttet formelt.



## Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til eiere og nærstående

	<b>Eiere og nærstående</b>
Samlet lån	10 977 619
Samlet sikkerhetsstillelse	2 800 000
Rentesats	0 %
Hovedvilkår	
Tilbakebetalte beløp	
Nedskrevet beløp	7 299 000
Frafalte beløp	

## Note 9 - Anleggsmidler

	<b>Varige driftsmidler</b>
Anskaffelseskost 01.01.2021	357 314
Tilgang i året	30 000
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>387 314</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(310 154)
<b>Balanseført verdi 31.12.2021</b>	<b>77 160</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(22 810)



Til generalforsamlingen i  
**Holmlia Bilverksted AS**



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

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Holmlia Bilverksted AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 321 476. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Efter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, men unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon men forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Efter vår mening er det usikkerhet knyttet til verdi av fordring på aksjonær. Fordringen er sikret med pant, men det er indikasjoner på at verdien av det pantsatte kan medføre en tapsrisiko på kr. 800.000. Fordringen burde således vært nedskrevet med tilsvarende beløp. Dette medfører risiko for tilsvarende mangel i selskapets egenkapital.

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.

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

### 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 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.

## **Andre forhold**

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

Selskapet har ikke hatt tilstrekkelige rutiner rundt dagsoppgjør samt løpende ajourhold av sin bokføring.

Selskapet har fordring på aksjonær/ nærstående. Lånet er i strid med aksjelovens § 8-7 da selskapet ikke har tilstrekkelig fri egenkapital og det ikke er stillet tilstrekkelig betryggende sikkerhet for lånet.

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

Kolsås, 30.09.2022  
K-TEAM AS

Kenneth Lifleskare  
statsautorisert revisor