



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 291 678
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap (ANS)
Foretaksnavn: HOLES DELIKATESSE & CATERING ANS
Forretningsadresse: Vognmannsgata 5
3187 HORTEN

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: Anne-Mari Wilsgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 824 373	6 395 250
Annen driftsinntekt			-129 369
Sum inntekter		5 824 373	6 265 881
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-24 589	
Varekostnad		2 647 774	3 032 564
Lønnskostnad	1	2 333 566	2 426 541
Avskrivning på varige driftsmidler	2	102 860	97 114
Annen driftskostnad		1 045 558	1 090 523
Sum kostnader		6 105 169	6 646 742
Driftsresultat		-280 796	-380 861
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			671
Sum finansinntekter			671
Annen rentekostnad		101 613	
Annen finanskostnad		18 512	87 479
Sum finanskostnader		120 125	87 479
Netto finans		-120 125	-86 808
Ordinært resultat før skattekostnad		-400 921	-467 669
Ordinært resultat etter skattekostnad		-400 921	-467 669
Årsresultat		-400 921	-467 669
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-400 921	-467 669
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-400 921	-419 485



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-400 921	-419 485



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		25 000	89 589
Maskiner og anlegg		18 901	30 232
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	331 259	358 199
Sum varige driftsmidler		375 160	478 020
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			45
Sum finansielle anleggsmidler			45
Sum anleggsmidler		375 160	478 065
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		92 590	68 001
Sum varer		92 590	68 001
Fordringer			
Kundefordringer		34 232	67 456
Andre kortsiktige fordringer		5 959	12 084
Sum fordringer		40 191	79 540
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	43 662	63 008
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 662	63 008
Sum omløpsmidler		176 443	210 549
SUM EIENDELER		551 603	688 614

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-1 646 603	-1 344 908
Sum opptjent egenkapital		-1 646 603	-1 344 908
Sum egenkapital		-1 646 603	-1 344 908
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			203 131
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 082 740	1 192 012
Sum annen langsiktig gjeld		1 082 740	1 395 143
Sum langsiktig gjeld		1 082 740	1 395 143
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	223 600	
Leverandørgjeld		280 376	196 241
Skyldig offentlige avgifter		199 019	271 800
Annen kortsiktig gjeld		412 472	170 338
Sum kortsiktig gjeld		1 115 467	638 379
Sum gjeld		2 198 207	2 033 522
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		551 604	688 614



Holes Delikatesse & Catering ANS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2017	2016
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		(400 921)	(467 669)
- Periodens betalte skatt		0	0
+ Ordinære avskrivninger		102 860	97 114
+/- Endring i varelager		(24 589)	(68 001)
+/- Endring i kundefordringer		33 224	(67 456)
+/- Endring i leverandørgjeld		84 135	196 241
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		175 478	430 054
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		(29 814)	120 283
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		(0)	575 134
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		(45)	45
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		45	(575 179)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		109 272	(1 192 012)
- Utbet. ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		203 131	(203 131)
+/- Netto endring i kassekreditt		223 600	0
+ Innbetalinger av egenkapital		99 226	0
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		10 423	1 395 143
= Netto endring i kontanter mv		(19 346)	940 247
+ Beholdning av kontanter 01.01.		63 008	0
= Kontantbeholdning 31.12.		43 662	940 247
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		43 628	63 008
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.		34	0
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		43 662	63 008



BDT VIKEN

Til generalforsamlingen i Holes Delikatesse & Catering ANS

Ansvarlige partnere
Sven Bratås
Kjersti Øystebø Bratås
Trygve Flener
Ole Christian Rasmussen
Kim Arne Svendsen

Medlem av
Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi har revidert Holes Delikatesse & Catering ANS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 400 921. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2017, resultatregnskap for regnskapsåret per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

På grunn av betydningen av forholdene som er omtalt under «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi har ikke mulighet til å kontrollere postene i resultatregnskapet grunnet følgende forhold

Foretaket har ikke utarbeidet spesifikasjon for leverandørgjeld og kundefordringer pr 31/12 som er i overensstemmelse med bokføringsloven § 5 og 7.

Uavklarte avvik bank på 110 460 pr 31/12. Bokførte opplysninger skal være dokumentert etter bokføringsloven § 10.

Selskapets varelager er preget av mangelfull prisdokumentasjon for bokført varelager på kr 92 590

På grunn av disse forholdene har vi ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov og god regnskapsskikk.

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 rettvise 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

Vår oppgave er å utføre en revisjon av selskapets regnskap i samsvar med internasjonale revisjonsstandarder (ISA-ene) og å avgi en revisjonsberetning. På grunn av forholdene som er omtalt i avsnittet Grunnlag for konklusjonen om at revisor ikke kan uttale seg om årsregnskapet i vår beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en

BDT Viken Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr: 980 995 151 MVA
revisjon@bdtviken.no
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN

OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | HA. DEN





BDT VIKEN

konklusjon om dette 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.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Vi gjør oppmerksom på note 4 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 400 921 i regnskapsåret 2017, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 551 603. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 4, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift.

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

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om registrering og dokumentasjon

På grunn av betydningen av forholdet knyttet til dokumentasjon av årsregnskapet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», kan vi ikke uttale oss om hvorvidt ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.

Horten, 17.08.2018
BDT Viken Revisjon AS

Svein Brataas
Statsautorisert revisor





Holes Delikatesse & Catering ANS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp)

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Noter for Holes Delikatesse & Catering ANS

Organisasjonsnr. 957291678



Holes Delikatesse & Catering ANS

Noter 2017

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 670 974	1 628 767
Arbeidsgiveravgift	241 479	231 361
Pensjonskostnader	36 840	30 931
Andre lønnsrelaterte ytelser	384 274	535 482
Totalt	2 333 566	2 426 541

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	192.000	0	0	192.000

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Beløp i hele tusen				
Anskaffelseskost pr. 1/1	646	113	433	1 192
Anskaffelseskost pr. 31/12	646	113	433	1 192
Akk. av/nedskr. pr 1/1	581	83	74	739
+ Ordinære avskrivninger	65	11	27	103
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	646	94	101	842
Balansført verdi pr 31/12	0	19	331	350
Prosentstans for ord. avskr.	10-10	10-10	4-20	

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 34 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 8



Holes Delikatesse & Catering ANS

Noter 2017

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	236 737	-1 581 644	-1 393 092
Anvendt til årsresultat	XXXX	-301 696	-301 696
Andre transaksjoner:	7 331	-7 331	0
Pr 31.12.	244 068	-1 890 672	-1 646 603

Note 5 - Øvrig langsiktig gjeld

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	1.082.740	1.296.140
Pantsatte eiendeler:		
Fast eiendom 1. prioritet	1.400.000	1.400.000
Fast eiendom 2. prioritet	500.000	500.000
Sum pantsatte eiendeler	1.900.000	1.900.000

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Limit kassekreditt er på kr. 300.000 hvorav kr. 223.600 er benyttet. Kundefordringer er stillet som sikkerhet.



Holes Delikatesse & Catering ANS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 824 373	6 395 250
Annen driftsinntekt		0	(129 369)
Sum driftsinntekter		5 824 373	6 265 881
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		(24 589)	0
Varekostnad		2 647 774	3 032 564
Lønnskostnad	1	2 333 566	2 426 541
Avskrivning på varige driftsmidler	2	102 860	97 114
Annen driftskostnad		1 045 558	1 090 523
Sum driftskostnader		6 105 170	6 646 742
DRIFTSRESULTAT		(280 797)	(380 861)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	671
Sum finansinntekter		0	671
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		101 613	0
Annen finanskostnad		18 512	87 479
Sum finanskostnader		120 125	87 479
NETTO FINANSPOSTER		(120 125)	(86 808)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(400 921)	(467 669)
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(400 921)	(467 669)
ARSRESULTAT		(400 921)	(467 669)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(400 921)	(419 485)
SUM OVERF. OG DISP.		(400 921)	(419 485)



Holes Delikatesse & Catering ANS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		25 000	89 589
Maskiner og anlegg		18 901	30 232
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	331 259	358 199
Sum varige driftsmidler		375 160	478 020
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	45
Sum finansielle anleggsmidler		0	45
SUM ANLEGGSMIDLER		375 160	478 065
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer		92 590	68 001
Fordringer			
Kundefordringer		34 232	67 456
Andre kortsiktige fordringer		5 959	12 084
Sum fordringer		40 191	79 540
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	43 662	63 008
SUM OMLØPSMIDLER		176 443	210 549
SUM EIENDELER		551 603	688 614



Holes Delikatesse & Catering ANS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	(1 646 603)	(1 344 908)
Sum opptjent egenkapital		(1 646 603)	(1 344 908)
SUM EGENKAPITAL		(1 646 603)	(1 344 908)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	203 131
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 082 740	1 192 012
Sum annen langsiktig gjeld		1 082 740	1 395 143
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 082 740	1 395 143
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	223 600	0
Leverandørgjeld		280 376	196 241
Skyldig offentlige avgifter		199 019	271 800
Annen kortsiktig gjeld		412 472	170 338
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 115 467	638 379
SUM GJELD		2 198 207	2 033 522
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		551 603	688 614

Horten 03-07.2018

Anne-Mari Wilsgård
Styreleder og daglig leder

Toril Borgen Wilsgård
Styremedlem



Holes Delikatesse & Catering ANS

Årsberetning 2017



**Årsregnskap 2017
for
Holes Delikatesse & Catering ANS**

Organisasjonsnr. 957291678