



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 513 026
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHAN KR HOLAND AS
Forretningsadresse: Strandgata 13
7900 RØRVIK

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: Håkon Holand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2020

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, 18.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 347 856	9 124 974
Annen driftsinntekt		2 480	
Sum inntekter		9 350 336	9 124 974
Kostnader			
Varekostnad		5 979 244	5 633 425
Lønnskostnad	1, 2	1 827 721	1 876 206
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	143 179	170 819
Annen driftskostnad	1	1 078 473	1 139 384
Sum kostnader		9 028 617	8 819 834
Driftsresultat		321 718	305 140
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		185	
Annen renteinntekt		82	81
Annen finansinntekt		11 328	10 000
Sum finansinntekter		11 595	10 081
Annen rentekostnad		98 011	85 794
Sum finanskostnader		98 011	85 794
Netto finans		-86 417	-75 713
Ordinært resultat før skattekostnad		235 302	229 427
Skattekostnad på ordinært resultat	4	50 323	52 340
Ordinært resultat etter skattekostnad		184 979	177 087
Årsresultat		184 979	177 087
Årsresultat etter minoritetsinteresser		184 979	177 087
Totalresultat		184 979	177 087



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5		150 000
Avsatt til annen egenkapital	5	184 979	27 087
Sum overføringer og disponeringer		184 979	177 087



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		36 892	19 108
Sum immaterielle eiendeler		36 892	19 108
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	47 546	140 350
Sum varige driftsmidler		47 546	140 350
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		305 000	305 000
Sum finansielle anleggsmidler		305 000	305 000
Sum anleggsmidler		389 438	464 458
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	3 650 000	3 842 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	175 238	205 973
Andre kortsiktige fordringer	7	40 843	44 311
Sum fordringer		216 082	250 284
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	236 870	117 050
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		236 870	117 050
Sum omløpsmidler		4 102 952	4 209 334
SUM EIENDELER		4 492 389	4 673 792

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	240 000	240 000
Sum innskutt egenkapital		240 000	240 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 076 481	1 891 502
Sum opptjent egenkapital		2 076 481	1 891 502
Sum egenkapital	5	2 316 481	2 131 502
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	58 787	236 430
Sum annen langsiktig gjeld		58 787	236 430
Sum langsiktig gjeld		58 787	236 430
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		523 170
Leverandørgjeld		860 694	601 798
Betalbar skatt	4	68 107	74 908
Skattetrekk og andre trekk		339 385	306 285
Utbytte	5		150 000
Annen kortsiktig gjeld		848 936	649 699
Sum kortsiktig gjeld		2 117 122	2 305 860
Sum gjeld		2 175 909	2 542 290
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 492 389	4 673 792



Verftsgata 11, Pb 169, 7801 Namsos
Granvegen 4, 7870 Grong
Storgata 8, Pb 93, 7901 Rørvik
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Johan Kr. Holand AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Johan Kr. Holand AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende 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 International Standards on Auditing (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.

Styret 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 internkontroll 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 avviklet.

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 vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Namsos, 19. juni 2020
BDO AS



Håkon Romuld
statsautorisert revisor



Årsregnskap

2019

Johan Kr Holand AS

Org.nr: 983 513 026



Resultatregnskap			
Johan Kr Holand AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		9 347 856	9 124 974
Annen driftsinntekt		2 480	0
Sum driftsinntekter		<u>9 350 336</u>	<u>9 124 974</u>
Varekostnad		5 979 244	5 633 425
Lønnskostnad	1, 2	1 827 721	1 876 206
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	143 179	170 819
Annen driftskostnad	1	1 078 473	1 139 384
Sum driftskostnader		<u>9 028 617</u>	<u>8 819 834</u>
Driftsresultat		<u>321 718</u>	<u>305 140</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		185	0
Annen renteinntekt		82	81
Annen finansinntekt		11 328	10 000
Annen rentekostnad		98 011	85 794
Resultat av finansposter		<u>-86 417</u>	<u>-75 713</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		235 302	229 427
Skattekostnad på ordinært resultat	4	50 323	52 340
Ordinært resultat		<u>184 979</u>	<u>177 087</u>
Årsresultat		<u>184 979</u>	<u>177 087</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte	5	0	150 000
Avsatt til annen egenkapital	5	184 979	27 087
Sum overføringer		<u>184 979</u>	<u>177 087</u>
Johan Kr Holand AS		Side 2	



Balanse			
Johan Kr Holand AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		36 892	19 108
Sum immaterielle eiendeler		<u>36 892</u>	<u>19 108</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	47 546	140 350
Sum varige driftsmidler		<u>47 546</u>	<u>140 350</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		305 000	305 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>305 000</u>	<u>305 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>389 438</u>	<u>464 458</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer	6	3 650 000	3 842 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	175 238	205 973
Andre kortsiktige fordringer	7	40 843	44 311
Sum fordringer		<u>216 082</u>	<u>250 284</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	236 870	117 050
Sum omløpsmidler		<u>4 102 952</u>	<u>4 209 334</u>
Sum eiendeler		<u>4 492 389</u>	<u>4 673 792</u>
Johan Kr Holand AS		Side 3	



Balanse			
Johan Kr Holand AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	240 000	240 000
Sum innskutt egenkapital		<u>240 000</u>	<u>240 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 076 481	1 891 502
Sum opptjent egenkapital		<u>2 076 481</u>	<u>1 891 502</u>
Sum egenkapital	5	<u>2 316 481</u>	<u>2 131 502</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	58 787	236 430
Sum annen langsiktig gjeld		<u>58 787</u>	<u>236 430</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	523 170
Leverandørgjeld		860 694	601 798
Betalbar skatt	4	68 107	74 908
Skattetrekk og andre trekk		339 385	306 285
Utbytte	5	0	150 000
Annen kortsiktig gjeld		848 936	649 699
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 117 122</u>	<u>2 305 860</u>
Sum gjeld		<u>2 175 909</u>	<u>2 542 290</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 492 389</u>	<u>4 673 792</u>
Rørvik, 12.06.2020			
<hr/>			
Håkon Holand			
Styrets leder / Daglig leder			
Johan Kr Holand AS		Side 4	



Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Prinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/ skattefordel. Utsatt skatt / skattefordel er beregnet med 22% 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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte, mv.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2019	2018
Lønninger	1 684 050	1 688 170
Folketrygdavgift	93 174	98 304
Pensjonskostnader	30 376	38 463
Andre lønnskostnader	20 122	51 269
Sum lønnskostnader	1 827 721	1 876 206
Gjennomsnittlig antall sysselsatte årsverk	3	3
Godtgjørelse i 2019 til:	Daglig leder	Styret
Lønn	607 035	0
Annen godtgjørelse	130 330	0

Godtgjørelse til revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 19 500,- eks mva. I tillegg kommer andre tjenester med kr 0,-.

Note 2 Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Note 3 Varige driftsmidler

	Bygningsm. inventar	Inventar, maskiner	Kontor- maskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	162 765	1 155 663	0	1 318 428
Tilgang	0	0	50 375	50 375
Avgang				
Anskaffelseskost 31.12.2019	162 765	1 155 663	50 375	1 368 803
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2019	162 765	1 154 292	4 198	1 321 255
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0	1 371	46 177	47 548
Årets avskrivninger	923	138 059	4 198	143 180
Avskrivningssats	12 %	12,5 % - 20 %	30 %	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	68 107	74 909
Endring i utsatt skattefordel	-17 784	-22 569
Skattekostnad ordinært resultat	50 323	52 340
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	235 302	229 427
Permanente forskjeller	-6 564	-5 641
Endring i midlertidige forskjeller	80 839	101 902
Skattepliktig inntekt	309 576	325 688
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	68 107	74 908
Sum betalbar skatt i balansen	68 107	74 908

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-180 556	-106 809	73 747
Fordringer	-12 300	-11 500	800
Gevinst – og tapskonto	25 164	31 456	6 292
Sum	-167 692	-86 853	80 839
Utsatt skattefordel (22 %)	-36 892	-19 108	17 785

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	SUM
Egenkapital pr. 01.01.2019	240 000	1 891 502	2 131 502
Årets resultat		184 979	184 979
Avsatt utbytte		0	0
Egenkapital pr. 31.12.2019	240 000	2 076 481	2 316 481

Note 6 Langsiktig gjeld / Pantstillelser og garantier

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt			2019
Gjeld til kredittinstitusjoner			0
Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stilt som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Langsiktig gjeld til bank	58 787	Varelager	3 650 000
Kassekreditt	118 113	Kundefordring	175 238
		Inventar, driftstilbehør	47 546



Note 7 Konsern, Nærstående selskap, mv.

Transaksjoner med og mellom nærstående selskap	2019	2018
Fordring på Håkon Holand	23 819	13 108
Gjeld til Håkon Holand	-25 553	0
Fordring på Holandsbygg AS	11 016	10 000

Note 8 Bundne midler

I bankinnskudd inngår bundne midler med kr 71 704.

Note 9 Antall aksjer, aksjeeiere, mv.

Selskapets aksjekapital på kr 240 000,- består av 240 aksjer hver pålydende kr 1 000,-.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Verv
Håkon Holand	240	Styrets leder / Daglig leder

Note 10 Hendelse etter balansedagen, Covid 19 og vurdering av fortsatt drift

Som følge av utbruddet av Covid 19 vil selskapet over tid kunne få redusert etterspørsel etter sine varer. Disse utfordringene vil kunne relatere seg både til underleverandører og deres leveringsevne, samt til egne ansattes helsesituasjon. Implikasjonene av Covid 19 er på nåværende tidspunkt vanskelig å forutsi.

Selskapets ledelse iverksatte kostnadsreducerende tiltak vesentligst ved permisjon av deler av selskapets ansatte samt dialog med leverandører om reduksjon og eller utsatt betaling. Selskapet har per i dag en tilfredsstillende likviditet. Det er ledelsens oppfatning at dette sammen med iverksatte kostnadsreducerende tiltak gjør at selskapets evne til fortsatt drift er god.