



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 319 647
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOL BIL OG TRAKTOR AS
Forretningsadresse: c/o Jan Frode Nestegard
Siljuvegen 21
3576 HOL

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: Jan Frode Nestegard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.09.2020

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, 03.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 410 667	4 310 533
Annen driftsinntekt		42 312	10 021
Sum inntekter		1 452 979	4 320 554
Kostnader			
Varekostnad		685 750	2 132 443
Lønnskostnad	1, 2, 3	394 680	1 396 243
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 040	13 887
Annen driftskostnad	4	471 059	999 947
Sum kostnader		1 552 528	4 542 520
Driftsresultat		-99 549	-221 965
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		208	0
Annen finansinntekt		9 764	9 422
Sum finansinntekter		9 972	9 422
Annen rentekostnad		5 302	52 331
Sum finanskostnader		5 302	52 331
Netto finans		4 670	-42 909
Ordinært resultat før skattekostnad		-94 879	-264 874
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-31 152	-124 814
Ordinært resultat etter skattekostnad		-63 727	-140 060
Årsresultat		-63 727	-140 060
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-140 060
Overføringer til/fra annen egenkapital		-63 727	
Sum overføringer og disponeringer		-63 727	-140 060



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	4 159	52 242
Sum varige driftsmidler		4 159	52 242
Sum anleggsmidler		4 159	52 242
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		84 629	216 475
Sum varer		84 629	216 475
Fordringer			
Kundefordringer	6, 13	239 454	345 827
Andre fordringer		2 403	42 480
Konsernfordringer	13	141 601	867 235
Sum fordringer		383 458	1 255 542
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	117 955	124 744
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		117 955	124 744
Sum omløpsmidler		586 042	1 596 761
SUM EIENDELER		590 201	1 649 003
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (175 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	175 000	175 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital	11	120 132	73 410
Sum innskutt egenkapital		295 132	248 410
Sum egenkapital	11	295 132	248 410
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	174 807	102 044
Skyldige offentlige avgifter		17 812	114 006
Kortsiktig konserngjeld	13	66 593	933 828
Annen kortsiktig gjeld		35 858	250 715
Sum kortsiktig gjeld		295 069	1 400 593
Sum gjeld		295 069	1 400 593
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		590 201	1 649 003



Noter 2019 Hol Bil og Traktor 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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 ligningsmessig 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 nettoprunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	356 535	1 233 796
Arbeidsgiveravgift	40 096	137 073
Pensjonskostnader	16 623	25 373
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(18 574)	
Sum	394 680	1 396 243

Foretaket har sysselsatt 0,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	274 954	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	5 107	0

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 28 175. Honorar for annen bistand utgjør kr 12 925 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	276 097
Tilgang i året	0
Avgang i året	(47 043)
Anskaffelseskost 31.12.2019	229 054
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(223 855)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(224 895)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	4 159
Årets avskrivninger	1 040
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	lineær

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	272 493	378 866
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(33 039)	(33 039)
Netto oppførte kundefordringer	239 454	345 827



Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(94 879)	(264 874)
Konsernbidrag	141 601	567 337
+/- Permanente forskjeller	8 526	6 166
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(55 248)	137 825
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(446 454)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Skatt på konsernbidrag	(31 152)	(124 814)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(31 152)	(124 814)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - 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	(98 819)	(47 890)	(50 929)
Omløpsmidler	(26 823)	(22 504)	(4 319)
Netto forskjeller	(125 642)	(70 394)	(55 248)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	125 642	70 394	55 248
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 15 487

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 175 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 175 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	175 000	73 410		248 410
Reduksjon annen innskutt EK		0		0
Årets resultat			(63 727)	(63 727)
Konsernbidrag		46 722	63 727	110 449
Egenkapital 31.12.2019	175 000	120 132	0	295 132

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Djupedalen Eiendom AS	175	100,00%
Sum	175	100,00%



Note 13 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2019	2018	2019	2018
Djupedalen Eiendom AS	195 293	7 793	141 601	867 235
Hol Autosenter AS	0	33 039	0	0
Sum	195 293	40 832	141 601	867 235

	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2019	2018	2019	2018
Djupedalen Eiendom AS	112 198	448	66 593	933 828
Hol Autosenter AS	0	5 105	0	0
Sum	112 198	5 553	66 593	933 828

I 2020 vil det bli inngått motregningserklæring slik at mellomværende (netto fordring på kr 158 103) blir oppgjort ved nettobetaling.



Hallingdal Revisjon og Regnskap

Kjell Magne Fauske

Registrert revisor

Til generalforsamlingen i
Hol Bil og Traktor AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hol Bil og Traktor AS som viser et underskudd på kr. 63 727. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 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 (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 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 avviklet.

Gamlevegen 6, 3550 Gø
Tlf.: 970 62 275

E-post: post@hallingdalrevisjon.no
Internett: www.hallingdalrevisjon.no

Bankkonto nr. 2324 16 17521
Org.nr. 996 957 659 MVA



Hallingdal Revisjon og Regnskap

Kjell Magne Fauske
Registrert revisor

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 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 bokføringsskikk i Norge.

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

Gol, 14.09.2020

Hallingdal Revisjon og Regnskap, K.M. Fauske


Kjell Magne Fauske
Registrert revisor

Adresse: Gamlevegen 6, 3550 Gol
E-post: post@hallingdalrevisjon.no
Internett: www.hallingdalrevisjon.no

Tlf: 970 62 275
Bankkto nr: 2324 16 17521
Org nr: 996 957 659 MVA