



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Bjørn Hansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 30.04.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		19 312 634	16 727 471
Annen driftsinntekt		2 541	17 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 315 175</b>	<b>16 744 471</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 201 638	5 388 985
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 625 078	6 320 449
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	92 023	44 000
Annen driftskostnad	4	2 960 966	2 577 236
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 879 705</b>	<b>14 330 670</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 435 469</b>	<b>2 413 801</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 918	2 074
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 918</b>	<b>2 074</b>
Annen rentekostnad		-245	158
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-245</b>	<b>158</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 163</b>	<b>1 916</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 438 632</b>	<b>2 415 717</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	577 872	580 788
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 860 760</b>	<b>1 834 929</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 860 760</b>	<b>1 834 929</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		1 860 760	1 834 930
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 860 760</b>	<b>1 834 930</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel			9 316
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>9 316</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	125 566	86 094
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>125 566</b>	<b>86 094</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		190 524	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>190 524</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>316 090</b>	<b>95 410</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		284 472	212 700
<b>Sum varer</b>		<b>284 472</b>	<b>212 700</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	1 083 987	850 588
Andre fordringer		119 205	
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 203 192</b>	<b>850 588</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 407 004	4 069 325
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 407 004</b>	<b>4 069 325</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 894 669</b>	<b>5 132 613</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 210 759</b>	<b>5 228 023</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	2 510 535	649 775
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 510 535</b>	<b>649 775</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>2 610 535</b>	<b>749 775</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		108 739	46 672
Betalbar skatt	11	568 556	583 350
Skyldige offentlige avgifter		1 101 522	922 080
Utbytte			2 200 000
Annen kortsiktig gjeld		821 406	726 147
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 600 224</b>	<b>4 478 249</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 600 224</b>	<b>4 478 249</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 210 759</b>	<b>5 228 024</b>



## Noter 2018 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, 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.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 i 2018 endret prinsipp slik at utsatt skattefordel ikke balanseføres.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

<b>Spesifikasjon av lønnskostnader</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønn	6 925 922	5 366 174
Arbeidsgiveravgift	881 685	769 268
Pensjonskostnader		89 627
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(182 529)	95 380
<b>Sum</b>	<b>7 625 078</b>	<b>6 320 449</b>

Foretaket har sysselsatt 14 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

<b>Type ytelse</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	335 620	0
Pensjonsutgifter	4 064	0
Annen godtgjørelse	1 528	0

## Note 4 - Revisjon

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018;

<b>Spesifikasjon</b>	<b>Beløp</b>
Innledende og løpende revisjon-ny revisor	20 000
Ordinær revisjon-fakturaer fra tidligere revisor	29 000
Ekstra ordinær revisjon-ny revisor	86 627
Honorar for annen bistand-ny revisor	3 000
Honorar for annen bistand-fakturaer fra tidligere revisor	10 000

## Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kundefordringer til pålydende	1 083 987	850 588
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>1 083 987</b>	<b>850 588</b>

## Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 240 559. Skyldig skattetrekk er kr 237 432.



## Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	258 779
Tilgang i året	131 496
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>390 275</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(172 686)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(264 709)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>125 566</b>
Årets avskrivninger	(92 023)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 - 33,33 %</b>

## Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel	Tittel
Bjørn Hansen	50	50,00%	daglig leder
Willy Hansen	50	50,00%	
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	649 775	749 775
Årets resultat		1 860 760	1 860 760
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>2 510 535</b>	<b>2 610 535</b>

## Note 10 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(40 505)	(73 870)	33 365
Netto forskjeller	(40 505)	(73 870)	33 365
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	73 870	(73 870)
Sum midlertidige forskjeller	(40 505)	0	(40 505)
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>(9 316)</b>	<b>0</b>	<b>(9 316)</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 16 251



## Note 11 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	2 438 632	2 415 718
+/- Permanente forskjeller	(15)	2 558
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	33 365	12 350
<b>Arets skattegrunnlag</b>	<b>2 471 982</b>	<b>2 430 626</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	568 556	583 350
Sum	568 556	583 350
+/- Endring i utsatt skatt	9 316	-2 562
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>577 872</b>	<b>580 788</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	568 556	583 350
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>568 556</b>	<b>583 350</b>



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

**Til generalforsamlingen i  
Holmlia Bilverksted AS**

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Holmlia Bilverksted AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1.860.760. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 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.

#### 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 rettvisende 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 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. Betyggende 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 henvises 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 bokføringskikk i Norge.

Kolsås, 05.04.2019

K-TEAM AS



---

Kjell Kotsgård  
registrert revisor