



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 935 788
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTAN INVEST AS
Forretningsadresse: Sjørholtvegen 37
3830 ULEFOSS

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: Trond Dahl Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2020

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, 20.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		475 296	556 274
Sum inntekter		475 296	556 274
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 8	153 691	227 186
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	10	45 591	40 944
Annen driftskostnad	11	234 993	236 717
Sum kostnader		434 275	504 847
Driftsresultat		41 021	51 427
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5	6
Sum finansinntekter		5	6
Annen rentekostnad		4 838	10 634
Sum finanskostnader		4 838	10 634
Netto finans		-4 833	-10 629
Ordinært resultat før skattekostnad		36 187	40 799
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		36 187	40 799
Årsresultat		36 187	40 799
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			30 000
Annen egenkapital		36 187	10 799
Sum overføringer og disponeringer		36 187	40 799



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	10	182 363	161 054
Sum varige driftsmidler		182 363	161 054
Sum anleggsmidler		182 363	161 054
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	13	4 950	43 555
Sum fordringer		4 950	43 555
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 767	8 012
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 767	8 012
Sum omløpsmidler		7 717	51 567
SUM EIENDELER		190 080	212 621
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	55 464	19 277
Sum opptjent egenkapital		55 464	19 277



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		155 464	119 277
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12		30 162
Sum annen langsiktig gjeld			30 162
Sum langsiktig gjeld		0	30 162
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	9 756	13 869
Skyldige offentlige avgifter		3 560	14 816
Utbytte			30 000
Annen kortsiktig gjeld		21 300	4 497
Sum kortsiktig gjeld		34 616	63 182
Sum gjeld		34 616	93 344
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		190 080	212 621



Noter 2019

HOLTAN INVEST 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.

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.

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 nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	138 170	205 000
Arbeidsgiveravgift	15 146	22 186
Andre relaterte ytelser	375	
Sum	153 691	227 186

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	138 170	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 758	



Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	36 187	40 799
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 318)	(4 717)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(31 869)	(36 082)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - 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	(21 590)	(17 272)	(4 318)
Skattemessig fremførbart underskudd	(281 228)	(249 359)	(31 869)
Netto forskjeller	(302 818)	(266 631)	(36 187)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	302 818	266 631	36 187
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 58 659

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 2 430. Skyldig skattetrekk er kr 2 500.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	19 277	119 277
Årets resultat		36 187	36 187
Egenkapital 31.12.2019	100 000	55 464	155 464

Note 7 - 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.

Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Trond Dahl Johansen	100	100,00%



Sum	100	100,00%
------------	------------	----------------

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 223 590
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 223 590
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(995 636)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(1 041 227)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	182 363
Årets avskrivninger	(45 591)
Økonomisk levetid	0 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	0 - 33,33 %

Note 11 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier	2019	2018
Spesifikasjon		
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner		30162
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		30 162
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		161 054
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum		161 054

Note 13 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	4 950	43 555
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	4 950	43 555