



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Trond Dahl Johansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2019

### 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, 17.08.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		556 274	795 635
<b>Sum inntekter</b>		<b>556 274</b>	<b>795 635</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 8	227 186	448 386
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	10	40 944	113 692
Annen driftskostnad	11	236 717	250 643
<b>Sum kostnader</b>		<b>504 847</b>	<b>812 721</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>51 427</b>	<b>-17 086</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6	32
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6</b>	<b>32</b>
Annen rentekostnad		10 634	13 383
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 634</b>	<b>13 383</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-10 629</b>	<b>-13 351</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>40 799</b>	<b>-30 437</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>40 799</b>	<b>-30 437</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>40 799</b>	<b>-30 437</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		30 000	30 000
Annen egenkapital		10 799	-60 437
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>40 799</b>	<b>-30 437</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	10	161 054	201 998
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>161 054</b>	<b>201 998</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		30 565	24 892
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>30 565</b>	<b>24 892</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>191 619</b>	<b>226 890</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	13	43 555	51 370
<b>Sum fordringer</b>		<b>43 555</b>	<b>51 370</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	8 012	23 123
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>8 012</b>	<b>23 123</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>51 567</b>	<b>74 493</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>243 187</b>	<b>301 383</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 9	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	19 277	8 478
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>19 277</b>	<b>8 478</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>119 277</b>	<b>108 478</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	30 162	133 264
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>30 162</b>	<b>133 264</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>30 162</b>	<b>133 264</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	13 869	85
Skyldige offentlige avgifter		14 816	29 556
Utbytte		30 000	30 000
Annen kortsiktig gjeld		35 063	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>93 748</b>	<b>59 641</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>123 910</b>	<b>192 905</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>243 187</b>	<b>301 383</b>



## Noter 2018 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 23% 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

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	205 000	405 000
Arbeidsgiveravgift	22 186	43 386
<b>Sum</b>	<b>227 186</b>	<b>448 386</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

### Note 2 - Ytelse til ledende personer

#### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	205 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	



## Note 3 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	40 799	(30 437)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 717)	56 616
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(36 082)	(26 179)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	(26 307)	(21 590)	(4 717)
Skattemessig fremførbart underskudd	(317 310)	(281 228)	(36 082)
Netto forskjeller	(343 617)	(302 818)	(40 799)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	343 617	302 818	40 799
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 66 620

## Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 7 186. Skyldig skattetrekk er kr 10 500.

## Note 6 - Egenkapital

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2018	100 000	8 478	108 478
Årets resultat		40 799	40 799
Avsatt utbytte		(30 000)	(30 000)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>19 277</b>	<b>119 277</b>

## 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 tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



## Note 9 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Trond Dahl Johansen	100	100,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 156 690
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>1 156 690</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(954 692)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(995 636)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>161 054</b>
Årets avskrivninger	(40 944)
Økonomisk levetid	0 - 5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>0 - 33,33 %</b>

## Note 11 - Revisjon

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

## Note 12 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	30 162	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>30 162</b>	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	161 054	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>161 054</b>	

## Note 13 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	43 555	51 370
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>43 555</b>	<b>51 370</b>