



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Håkon Holand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2019

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 124 974	9 530 589
Sum inntekter		9 124 974	9 530 589
Kostnader			
Varekostnad		5 633 425	5 885 858
Lønnskostnad	2, 9	1 876 206	1 772 189
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	170 819	195 676
Annen driftskostnad	2	1 139 384	1 137 695
Sum kostnader		8 819 834	8 991 418
Driftsresultat		305 140	539 171
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		81	60
Annen finansinntekt		10 000	11 166
Sum finansinntekter		10 081	11 226
Annen rentekostnad		85 794	89 401
Sum finanskostnader		85 794	89 401
Netto finans		-75 713	-78 176
Ordinært resultat før skattekostnad		229 427	460 995
Skattekostnad på ordinært resultat	5	52 340	110 555
Ordinært resultat etter skattekostnad		177 087	350 440
Årsresultat		177 087	350 440
Årsresultat etter minoritetsinteresser		177 087	350 440
Totalresultat		177 087	350 440
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3	150 000	130 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital	3	27 087	220 440
Sum overføringer og disponeringer		177 087	350 440



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		19 108	
Sum immaterielle eiendeler		19 108	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7, 8	140 350	311 169
Sum varige driftsmidler		140 350	311 169
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		305 000	305 000
Sum finansielle anleggsmidler		305 000	305 000
Sum anleggsmidler		464 458	616 169
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	3 842 000	3 750 000
Fordringer			
Kundefordringer	8	205 973	400 095
Andre fordringer	10	44 311	48 189
Sum fordringer		250 284	448 284
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	117 050	100 441
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		117 050	100 441
Sum omløpsmidler		4 209 334	4 298 725
SUM EIENDELER		4 673 792	4 914 894

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	240 000	240 000
Sum innskutt egenkapital		240 000	240 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 891 502	1 864 415
Sum opptjent egenkapital		1 891 502	1 864 415
Sum egenkapital	3	2 131 502	2 104 415
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		3 461
Sum avsetninger for forpliktelser			3 461
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	236 430	412 869
Sum annen langsiktig gjeld		236 430	412 869
Sum langsiktig gjeld		236 430	416 331
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	523 170	358 875
Leverandørgjeld		601 798	816 629
Betalbar skatt	5	74 908	132 023
Skyldige offentlige avgifter		306 285	340 948
Utbytte	3	150 000	130 000
Annen kortsiktig gjeld		649 699	615 673
Sum kortsiktig gjeld		2 305 860	2 394 148
Sum gjeld		2 542 290	2 810 478
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 673 792	4 914 894



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 2018
- Resultatregnskap for 2018
- 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 2018 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 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. 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.

Namsos, 29. mai 2019
BDO AS



Håkon Romuld
statsautorisert revisor



Årsregnskap

2018

Johan Kr Holand AS

Org.nr: 983 513 026



Resultatregnskap			
Johan Kr Holand AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		9 124 974	9 530 589
Sum driftsinntekter		<u>9 124 974</u>	<u>9 530 589</u>
Varekostnad		5 633 425	5 885 858
Lønnskostnad	2, 9	1 876 206	1 772 189
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	170 819	195 676
Annen driftskostnad	2	1 139 384	1 137 695
Sum driftskostnader		<u>8 819 834</u>	<u>8 991 418</u>
Driftsresultat		<u>305 140</u>	<u>539 171</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		81	60
Annen finansinntekt		10 000	11 166
Annen rentekostnad		85 794	89 401
Resultat av finansposter		<u>-75 713</u>	<u>-78 176</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		229 427	460 995
Skattekostnad på ordinært resultat	5	52 340	110 555
Ordinært resultat		<u>177 087</u>	<u>350 440</u>
Årsresultat		<u>177 087</u>	<u>350 440</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte	3	150 000	130 000
Avsatt til annen egenkapital	3	27 087	220 440
Sum overføringer		<u>177 087</u>	<u>350 440</u>



Balanse			
Johan Kr Holand AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		19 108	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>19 108</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7, 8	140 350	311 169
Sum varige driftsmidler		<u>140 350</u>	<u>311 169</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>464 458</u>	<u>616 169</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer	8	3 842 000	3 750 000
Fordringer			
Kundefordringer	8	205 973	400 095
Andre kortsiktige fordringer	10	44 311	48 189
Sum fordringer		<u>250 284</u>	<u>448 284</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	117 050	100 441
Sum omløpsmidler		<u>4 209 334</u>	<u>4 298 725</u>
Sum eiendeler		<u>4 673 792</u>	<u>4 914 894</u>

**Balanse**

Johan Kr Holand AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	240 000	240 000
Sum innskutt egenkapital		<u>240 000</u>	<u>240 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 891 502	1 864 415
Sum opptjent egenkapital		<u>1 891 502</u>	<u>1 864 415</u>
Sum egenkapital	3	<u>2 131 502</u>	<u>2 104 415</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	0	3 461
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>3 461</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	236 430	412 869
Sum annen langsiktig gjeld		<u>236 430</u>	<u>412 869</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	523 170	358 875
Leverandørgjeld		601 798	816 629
Betalbar skatt	5	74 908	132 023
Skattetrekk og andre trekk		306 285	340 948
Utbytte	3	150 000	130 000
Annen kortsiktig gjeld		649 699	615 673
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 305 860</u>	<u>2 394 148</u>
Sum gjeld		<u>2 542 290</u>	<u>2 810 478</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 673 792</u>	<u>4 914 894</u>

Rørvik, 23.05.2019

Håkon Holand
Styrets leder / Daglig leder



NOTE 1 – 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 23% / 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 2 – ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE, MV.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2018	2017
Lønninger	1 688 170	1 627 867
Folketrygdavgift	98 304	90 467
Pensjonskostnader	38 463	28 388
Andre lønnskostnader	51 269	25 466
Sum lønnskostnader	1 876 206	1 772 189
Gjennomsnittlig antall sysselsatte årsverk	3	3
Godtgjørelse i 2018 til:	Daglig leder	Styret
Lønn	616 187	0
Annen godtgjørelse	130 739	0

Godtgjørelse til revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 23 500,- eks mva. I tillegg kommer andre tjenester med kr 0,-.

NOTE 3 – EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	SUM
Egenkapital pr. 01.01.2018	240 000	1 864 415	2 104 415
Årets resultat		177 087	177 087
Avsatt utbytte		-150 000	-150 000
Egenkapital pr. 31.12.2018	240 000	1 891 502	2 131 502

NOTE 4 – 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 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	74 909	132 024
Endring i utsatt skatt	-22 569	-21 469
Skattekostnad ordinært resultat	52 340	110 555
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	229 427	460 995
Permanente forskjeller	-5 641	274
Endring i midlertidige forskjeller	101 902	88 828
Skattepliktig inntekt	325 688	550 097
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	74 908	132 023
Sum betalbar skatt i balansen	74 908	132 023

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-106 809	4	106 814
Varebeholdning	0	-14 277	-14 277
Fordringer	-11 500	-10 000	1 500
Gevinst – og tapskonto	31 456	39 321	7 865
Sum	-86 853	15 048	101 902
Utsatt skattefordel / skatt (22 % / 23 %)	-19 108	3 461	22 569

NOTE 6 – BUNDNE MIDLER

I bankinnskudd inngår bundne midler med kr 77 801.



NOTE 7 – VARIGE DRIFTSMIDLER

	Bygningsm. inventar	Inventar, maskiner	Kontor- maskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	162 765	1 155 663	73 820	1 392 248
Tilgang	0	0	0	0
Avgang				
Anskaffelseskost 31.12.2018	162 765	1 155 663	73 820	1 392 248
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	161 842	1 016 233	73 820	1 251 895
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	923	139 430	0	140 353
Årets avskrivninger	4 459	166 360	0	170 819
Avskrivningssats	12 %	12,5 % - 20 %	30 %	

NOTE 8 – LANGSIKTIG GJELD / PANTSTILLELSER OG GARANTIER

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt			2018
Gjeld til kredittinstitusjoner			0
Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stilt som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Langsiktig gjeld til bank	236 430	Varelager	3 842 000
Kassekreditt	523 170	Kundefordring	205 973
		Inventar, driftstilbehør	140 350

NOTE 9 – OBLIGATORISK TJENESTEPENSJON

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

NOTE 10 – KONSERN, NÆRSTÅENDE SELSKAP, MV.

Transaksjoner med og mellom nærstående selskap	2018	2017
Fordring på Håkon Holand inkl. renter	13 108	7 038