



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 871 972
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLGERSEN BYGG AS
Forretningsadresse: Gamle Kongeveg 16
7604 LEVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Karl Otto Holgersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.07.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 30.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 866 054	8 195 208
Sum inntekter		9 866 054	8 195 208
Kostnader			
Varekostnad		3 767 050	3 337 436
Lønnskostnad	1, 2, 7	3 169 787	1 981 630
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		20 456	9 600
Annen driftskostnad		2 170 716	1 607 604
Sum kostnader		9 128 010	6 936 270
Driftsresultat		738 044	1 258 938
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35 936	18
Sum finansinntekter		35 936	18
Annen rentekostnad		85 527	89 169
Sum finanskostnader		85 527	89 169
Netto finans		-49 591	-89 151
Ordinært resultat før skattekostnad		688 453	1 169 787
Skattekostnad på ordinært resultat	3	186 491	202 667
Ordinært resultat etter skattekostnad		501 962	967 120
Årsresultat		501 962	967 120
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		350 000	
Annen egenkapital		151 962	967 120
Sum overføringer og disponeringer		501 962	967 120



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		73 464	38 400
Sum varige driftsmidler		73 464	38 400
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1 350 026	2 614
Sum finansielle anleggsmidler		1 350 026	2 614
Sum anleggsmidler		1 423 490	41 014
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 422 943	2 112 217
Andre fordringer			12 683
Sum fordringer		1 422 943	2 124 900
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	63 385	118 504
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		63 385	118 504
Sum omløpsmidler		1 486 329	2 243 404
SUM EIENDELER		2 909 818	2 284 418
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 9,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
	10		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 195 653	1 043 691
Sum opptjent egenkapital		1 195 653	1 043 691
Sum egenkapital		1 225 653	1 073 691
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		462 472	482 758
Betalbar skatt	3	186 491	-9 632
Skyldige offentlige avgifter		434 058	568 655
Utbytte		350 000	
Annen kortsiktig gjeld		251 144	168 946
Sum kortsiktig gjeld		1 684 165	1 210 726
Sum gjeld		1 684 165	1 210 726
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 909 818	2 284 418



Noter 2015 HOLGERSEN BYGG 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 25% 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 netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	2 687 829	1 723 389
Arbeidsgiveravgift	389 663	244 303
Pensjonskostnader	80 189	
Andre relaterte ytelser	12 106	13 938
Sum	3 169 787	1 981 630

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	647 347	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	688 453	1 169 787
+/- Permanente forskjeller	2 256	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(419 170)
Arets skattegrunnlag	690 709	750 617
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 27%	186 491	202 667
Sum	186 491	202 667
Skattekostnad i resultatregnskapet	186 491	202 667
Betalbar skatt i skattekostnad	186 491	202 667
Betalbar skatt i balansen	186 491	202 667

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2015.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	1 422 943	2 112 217
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 422 943	2 112 217

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 150 924. Skyldig skattetrekk er kr 150 913.



Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2015	30 000	1 043 691	1 073 691
Årets resultat		501 962	501 962
Avsatt utbytte		(350 000)	(350 000)
Egenkapital 31.12.2015	30 000	1 195 653	1 225 653

Note 7 - 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 8 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2015

Foretaket har 1 aksjonær. Nedenfor vises den største aksjonæren.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Karl Ott Holgersen	100	100%

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,-, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000,-.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100	30.000,-

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/styrets leder	Karl Otto Holgersen	100



Årsberetning 2015 HOLGERSEN BYGG AS

Årsberetning 2015 Holgersen Bygg As

Virksomhetens art og hvor den drives

Holgersen Bygg As er et selskap som driver med Innredning av butikklokaler og innvendig og utvendig vedlikehold av forretningsbygg og bolighus. Selskapet har forretningslokale i Levanger Kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Styret mener at årsregnskapet gir et riktig bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ingen forskning og utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2015 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Styret mener at arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2015. Det har ikke vært nevneværdig sykefravær.

Ytre miljø

Vår virksomhet forurensar ikke det ytre miljø

Likestilling

Det er 2 kvinner ansatt i selskapet. Alle styremedlemmer har vært menn, men styret har ut fra en vurdering av antall ansatte ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Levanger 03.05.15

Karl Otto Holgersen
Styrets leder



REGISTRERT REVISOR

Magnar Grendal

Medlem av:
Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i

Holgersen Bygg AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Holgersen Bygg AS, som viser et overskudd på kr 501 962. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 begrenset revisjon 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.

Stjørdal 3. mai 2016

Magnar Grendal
Registrert revisor

