



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 148 974
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BYGG & TREVARE HOLDING AS
Forretningsadresse: Østre Totenveg 33
2816 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Geir Wiklund Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2019

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, 05.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	41 119	94 633
Sum kostnader		41 119	94 633
Driftsresultat		-41 119	-94 633
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		596 905	709 784
Annen finansinntekt		79 560	73 440
Sum finansinntekter		676 465	783 224
Annen rentekostnad			64 200
Sum finanskostnader			64 200
Netto finans		676 465	719 024
Ordinært resultat før skattekostnad		635 346	624 391
Skattekostnad på ordinært resultat	5	128 771	132 757
Ordinært resultat etter skattekostnad		506 575	491 634
Årsresultat		506 575	491 634
Årsresultat etter minoritetsinteresser		506 575	491 634
Totalresultat		506 575	491 634
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 500 000	1 000 000
Konsernbidrag			-1 974 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 993 425	1 465 634
Sum overføringer og disponeringer		506 575	491 634



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	18 777 124	18 568 454
Lån til foretak i samme konsern	6	39 968 467	41 098 197
Investeringer i aksjer og andeler		1 804 614	1 804 614
Sum finansielle anleggsmidler		60 550 205	61 471 265
Sum anleggsmidler		60 550 205	61 471 265
Omløpsmidler			
Varer			
Andre fordringer	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 992 994	5 656 461
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 992 994	5 656 461
Sum omløpsmidler		4 992 994	5 656 461
SUM EIENDELER		65 543 199	67 127 726
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	3 880 800	3 880 800
Overkurs		622 906	622 906
Annen innskutt egenkapital		30 252 181	30 252 181
Sum innskutt egenkapital		34 755 887	34 755 887
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		28 216 887	31 210 312



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		28 216 887	31 210 312
Sum egenkapital	3	62 972 774	65 966 199
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 375	11 250
Betalbar skatt	5	66 050	150 277
Utbytte		2 500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6		
Sum kortsiktig gjeld		2 570 425	1 161 527
Sum gjeld		2 570 425	1 161 527
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		65 543 199	67 127 726



Resultatregnskap

BYGG & TREVARE HOLDING AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	2	41 119	94 633
Sum driftskostnader		<u>41 119</u>	<u>94 633</u>
Driftsresultat		<u>-41 119</u>	<u>-94 633</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		596 905	709 784
Annen finansinntekt		79 560	73 440
Annen rentekostnad		0	64 200
Resultat av finansposter		<u>676 465</u>	<u>719 024</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		635 346	624 391
Skattekostnad på ordinært resultat	5	128 771	132 757
Ordinært resultat		<u>506 575</u>	<u>491 634</u>
Årsresultat		<u>506 575</u>	<u>491 634</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		2 500 000	1 000 000
Mottatt konsernbidrag		0	1 974 000
Avsatt til annen egenkapital		0	1 465 634
Overført fra annen egenkapital		1 993 425	0
Sum overføringer		<u>506 575</u>	<u>491 634</u>



Balanse

BYGG & TREVARE HOLDING AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	18 777 124	18 568 454
Lån til foretak i samme konsern	6	39 968 467	41 098 197
Investeringer i aksjer og andeler		1 804 614	1 804 614
Sum finansielle anleggsmidler		<u>60 550 205</u>	<u>61 471 265</u>
Sum anleggsmidler		<u>60 550 205</u>	<u>61 471 265</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 992 994	5 656 461
Sum omløpsmidler		<u>4 992 994</u>	<u>5 656 461</u>
Sum eiendeler		<u>65 543 199</u>	<u>67 127 726</u>

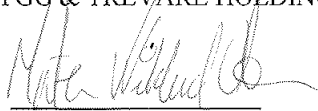
**Balanse**

BYGG & TREVARE HOLDING AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	3 880 800	3 880 800
Overkurs		622 906	622 906
Annen innskutt egenkapital		30 252 181	30 252 181
Sum innskutt egenkapital		<u>34 755 887</u>	<u>34 755 887</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		28 216 887	31 210 312
Sum opptjent egenkapital		<u>28 216 887</u>	<u>31 210 312</u>
Sum egenkapital	3	<u>62 972 774</u>	<u>65 966 199</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 375	11 250
Betalbar skatt	5	66 050	150 277
Utbytte		2 500 000	1 000 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 570 425</u>	<u>1 161 527</u>
Sum gjeld		<u>2 570 425</u>	<u>1 161 527</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>65 543 199</u>	<u>67 127 726</u>

Gjøvik, 29.03.2019

Styret i BYGG & TREVARE HOLDING AS


Geir Wiklund Olsen
Daglig leder
Morten Wiklund Olsen
styremedlem
Tone Wiklund Øyen
styremedlem



BYGG & TREVARE HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

NOTE 1 – REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Aksjer i datterselskap, aksjer tilknyttet selskap og andre aksjer.

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden.

Aksjeutbytte er inntektsført i avsetningsåret.

Aksjer i andre selskap er vurdert til kostpris.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/ skattefordel. Utsatt skatt / skattefordel 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 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.

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 – LØNSKOSTNADER, ÅRSVERK, GODTGJØRELSE MV.

Selskapet har ingen ansatte, og det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018

Obligatorisk tjenstepensjon (OTP)

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

Godtgjørelse til revisor:

Det er kostnadsført i 2018 honorar for andre tjenester med kr 6 460,00 inkl mva.



BYGG & TREVARE HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

NOTE 3 – EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Overskurs- fond	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 1.1	3 880 800	622 906	30 252 181	31 210 312	65 966 199
Årets resultat	-			506 575	506 575
Brutto konsernbidrag					-
Skatteeffekt av konsernbidrag					-
Utbytte				-2 500 000	-2 500 000
Ekstraordinært utbytte				-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital pr 31.12	3 880 800	622 906	30 252 181	28 216 887	62 972 774

NOTE 4 – ANTALL AKSJER, AKSJEIERE, MV.

Selskapets aksjekapital består av 2880 aksjer pålydende kr. 1.000,-.
Alle aksjer har like rettigheter.

Selskapets aksjonærer er:	Klasse	Eierandel
Geir Wiklund Olsen, styreleder og daglig leder	A	100,00 %
Morten Wiklund Olsen, styremedlem	B	50,00 %
Tone Wiklund Øyen, styremedlem	B	50,00 %

NOTE 5 – SKATTEKOSTNAD

Årets skattekostnad består av:	2018
Betalbar skatt 23 %	66 050
Effekt konsernbidrag	62 721
Netto skattekostnad	128 771

NOTE 6 – MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN M.V.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	-	-	39 968 467	41 098 197
	Annen kortsiktig gjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	-	-	-	-



BYGG & TREVARE HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

NOTE 7 - DATTERSELSKAPER

Selskapet eier 100 % av aksjene i datterselskaper:

	Anskaffelses- Tidspunkt	Forretnings- kontor	Konserbidrag mottatt fra (+) avgitt til (-)	Selskapets EK 31.12.2018	Resultat 2018
Datterselskap					
Gjøvik Glasservice AS	2006/2009	Gjøvik		3 168 665	104 499
Bjørnsonsgate 8 AS	2011	Gjøvik		870 852	175 656
Østre Totenvveg 130 AS	2012	Gjøvik		1 487 884	768 837
Ø. Totenv. 128 AS	2013	Gjøvik		26 285	-41 635
Rambekkn. 8 AS	2013	Gjøvik		166 358	-61 261
Bygg & Trevare Eiendom AS	2017	Gjøvik		829 742	770 670
Bygg & Trevare AS	2017	Gjøvik	-271000	-146 286	-306 644

Internomsetning mellom datterselskaper gjelder husleie og fordeling av felleskostnader.

Bygg & Trevare Eiendom AS og Bygg & Trevare AS ble stiftet som 100 % datterselskaper i 2017. Selskapene ble fusjonert med to eiendomsselskaper med samme navn gjennom to trekantfusjoner med innskudd av egenkapital i morselskapet. Se note 3. Fusjonen ble gjennomført med virkning fra 1.1.2017, og eiendeler og gjeld i datterselskapene er bokført med kontinuitet. Fordring på datterselskaper ble økt i forbindelse med fusjonen.



Inter Revisor AS
Postboks 1211, 2806 Gjøvik
Tlf: +47 61 18 90 90
Faks: +47 61 18 90 80
Revisor/Org.nr.: NO 988 502 790

Til generalforsamlingen i
Bygg & Trevare Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Bygg & Trevare Holding AS som viser et overskudd på kr 506 575. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 (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 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 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 vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Medlemmer av Den norske Revisorforening



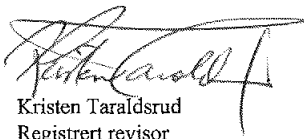
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Gjøvik, 29. mars 2019

Inter Revisor AS



Kristen Taraldsrud
Registrert revisor