



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 102 267
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN BYGG AS
Forretningsadresse: Reistadlia 17A
1394 NESBRU

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: Miad Ahmadyar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 274 173	7 458 214
Annen driftsinntekt		1 500 500	-231 117
Sum inntekter		13 774 673	7 227 097
Kostnader			
Varekostnad		7 177 603	4 936 507
Lønnskostnad	1	5 104 262	1 572 063
Avskrivning på varige driftsmidler	3	60 200	58 200
Annen driftskostnad	1	1 059 904	464 008
Sum kostnader		13 401 969	7 030 778
Driftsresultat		372 704	196 319
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		443	1 558
Annen finansinntekt			4 203
Sum finansinntekter		443	5 761
Annen rentekostnad		2 605	272
Sum finanskostnader		2 605	272
Netto finans		-2 162	5 489
Ordinært resultat før skattekostnad		370 541	201 808
Skattekostnad på ordinært resultat	6	106 042	47 996
Ordinært resultat etter skattekostnad		264 499	153 812
Årsresultat		264 499	153 812
Årsresultat etter minoritetsinteresser		264 499	153 812
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	264 499	153 812
Sum overføringer og disponeringer		264 499	153 812



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 967	
Sum immaterielle eiendeler		1 967	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	67 300	75 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	105 400	120 900
Sum varige driftsmidler		172 700	195 900
Sum anleggsmidler		174 667	195 900
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 282 900	626 974
Andre fordringer		238 369	13 528
Sum fordringer		2 521 269	640 502
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	392 066	290 927
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		392 066	290 927
Sum omløpsmidler		2 913 335	931 430
SUM EIENDELER		3 088 002	1 127 330
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1000)	4	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	441 744	177 245
Sum opptjent egenkapital		441 744	177 245
Sum egenkapital		491 744	227 245
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		10 087
Sum avsetninger for forpliktelser			10 087
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	10 087
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		828 465	112 735
Betalbar skatt	6	118 096	45 308
Skyldig offentlige avgifter		663 238	85 824
Annen kortsiktig gjeld		986 459	646 131
Sum kortsiktig gjeld		2 596 258	889 998
Sum gjeld		2 596 258	900 085
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 088 002	1 127 330



O. M. PEDERSEN REVISJON AS

Statsautorisert revisor
Autorisert regnskapsførerselskap

Markensgate 8
4611 Kristiansand
Tlf.: +47 982 07 180
E-post: omp@revisjonas.no
Foretaksregisteret NO 893 546 502



Til generalforsamlingen i Holmen Bygg AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Holmen Bygg AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 264 499. 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 organisasjonen 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 (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 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. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god

O. M. PEDERSEN REVISJON AS leverer tjenester innen revisjon og rådgivning, samt regnskapsrelaterte tjenester.



O. M. PEDERSEN REVISJON AS

Statsautorisert revisor

revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. For 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.

Kristiansand, den 30. juni 2019

O. M. PEDERSEN REVISJON AS

Odd Magne Pedersen
Statsautorisert revisor



Holmen Bygg AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Kostprisen for tilvirkede varer er full tilvirkningskost som også inkluderer en andel av indirekte og faste kostnader.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt /utsatt skattefordel.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen iht. god regnskapsskikk.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.



Holmen Bygg AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnader, godtgjørelser, lån fra aksjonær m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	4 399 301	1 319 701
Arbeidsgiveravgift	663 385	186 078
Pensjonskostnader	24 427	0
Andre ytelser	17 149	66 284
Sum	5 104 262	1 572 063

Antall årsverk utgjør:		11	3
	Daglig leder		Ny Daglig leder
Lønn	355 592		246 827
Andre ytelser	0		0

OTP

Selskapet har inngått avtale om tjenstepensjon som tilfredsstiller lovens krav.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 18 750.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 2 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 262 349.
Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde kr 262 349.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1 + Tilgang	115 348 17 000	175 195 20 000	290 543 37 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	132 348	195 195	327 543
Akk. av/nedskr. pr 1/1 + Ordinære avskrivninger	40 348 24 700	54 295 35 500	94 643 60 200
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	65 048	89 795	154 843
Balanseført verdi pr 31/12	67 300	105 400	172 700
Økonomisk levetid	5 år	5 år	

Noter for Holmen Bygg AS

Organisasjonsnr. 916102267



Holmen Bygg AS

Noter 2018

Note 4 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapet har 50 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 50 000.

Selskapet har tre aksjonær:

Navn	Rolle	Antall	Eierandel
Hadji Mohammed Jones Big	Styrets leder	17	34 %
Miad Ahmadyar	Styremedlem / Daglig leder	16	32 %
Rade Drobac		17	34 %

Note 5 - Endringer egenkapital, fortsatt drift

	Aksjekapital	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.	50 000	177 245	227 245
Årets resultat		264 499	264 499
Egenkapital 31.12.	50 000	441 744	491 744



Holmen Bygg AS

Noter 2018

Note 6 - Skatt

	2017	2018
Betalbar skatt	45 308	118 096
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	2 688	-12 054
Samlede ordinære skattekostnader	47 996	106 042

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad		370 541
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel		0
+/- Permanente forskjeller		90 118
= Grunnlag for årets skattekostnad		460 659
+/- Endr. forskj. som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel		52 801
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet		513 461
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)		513 461

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)		118 096
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel		-12 054
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)		106 042
= Skattekostnad i resultatregnskapet		106 042

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden		118 096
= Betalbar skatt i balansen		118 096

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	32 999	19 557
+ Utestående fordringer	10 859	-28 500
= Grunnlag utsatt skatt	43 858	-8 943
Utsatt skatt (-utsatt skattefordel)	10 087	-1 967



Holmen Bygg AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		12 274 173	7 458 214
Annen driftsinntekt		1 500 500	(231 117)
Sum driftsinntekter		13 774 673	7 227 097
Driftskostnader			
Varekostnad		7 177 603	4 936 507
Lønnskostnad	1	5 104 262	1 572 063
Avskrivning på varige driftsmidler	3	60 200	58 200
Annen driftskostnad	1	1 059 904	464 008
Sum driftskostnader		13 401 969	7 030 778
DRIFTSRESULTAT		372 704	196 319
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinntekt		443	1 558
Annen finansinntekt		0	4 203
Sum finansinntekter		443	5 761
Finanskostnader			
Rentekostnad		2 605	272
Sum finanskostnader		2 605	272
NETTO FINANSPOSTER		(2 162)	5 489
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		370 541	201 808
Skattekostnad på ordinært resultat	6	106 042	47 996
ORDINÆRT RESULTAT		264 499	153 812
ARSRESULTAT		264 499	153 812
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	264 499	153 812
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		264 499	153 812

Årsregnskap for Holmen Bygg AS

Organisasjonsnr. 916102267



Holmen Bygg AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 967	0
Sum immaterielle eiendeler		1 967	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	67 300	75 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	105 400	120 900
Sum varige driftsmidler		172 700	195 900
SUM ANLEGGSMIDLER		174 667	195 900
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		2 282 900	626 974
Andre fordringer		238 369	13 528
Sum fordringer		2 521 269	640 502
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	392 066	290 927
SUM OMLØPSMIDLER		2 913 335	931 430
SUM EIENDELER		3 088 002	1 127 330



Holmen Bygg AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1000)	4	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	441 744	177 245
Sum opptjent egenkapital		441 744	177 245
SUM EGENKAPITAL		491 744	227 245
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	10 087
Sum avsetning for forpliktelser		0	10 087
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	10 087
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		828 465	112 735
Betalbar skatt	6	118 096	45 308
Skyldig offentlige avgifter		663 238	85 824
Annen kortsiktig gjeld		986 459	646 131
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 596 258	889 998
SUM GJELD		2 596 258	900 085
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 088 002	1 127 330

Asker, den 30. juni 2019
For styret i Holmen Bygg AS

Hadji Mohammed Jones Big
Styrets leder

Miad Ahmadyar
Styremedlem / dagligleder



**Årsregnskap 2018
for**

Holmen Bygg AS

Foretaksnr. 916102267