



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 223 976
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TK EIENDOM OG HOLDING AS
Forretningsadresse: Risbakken 24
4389 VIKESÅ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tor Klungland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 15.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		26 129	20 630
Sum kostnader		26 129	20 630
Driftsresultat		-26 129	-20 630
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 793 677	1 723 008
Sum finansinntekter		1 793 677	1 723 008
Nedskrivning av finansielle eiendeler		12 463	6 434
Annen rentekostnad		35	900
Sum finanskostnader		12 498	7 334
Netto finans		1 781 179	1 715 674
Ordinært resultat før skattekostnad		1 755 050	1 695 044
Skattekostnad på ordinært resultat	2	100 763	86 262
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 654 287	1 608 782
Årsresultat		1 654 287	1 608 782
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 654 287	1 608 782
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	1 000 000
Overført annen egenkapital		-345 713	608 782
Sum overføringer og disponeringer		1 654 287	1 608 782



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		1 370 043	1 370 043
Investeringer i aksjer og andeler		644 769	657 232
Andre fordringer	3	3 355 128	3 355 128
Sum finansielle anleggsmidler		5 369 940	5 382 403
Sum anleggsmidler		5 369 940	5 382 403
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		11 298 895	9 581 506
Sum fordringer		11 298 895	9 581 506
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		28 572	125 523
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 572	125 523
Sum omløpsmidler		11 327 467	9 707 029
SUM EIENDELER		16 697 407	15 089 432
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	4	11 968 066	12 313 779
Sum opptjent egenkapital		11 968 066	12 313 779
Sum egenkapital		12 068 066	12 413 779
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	16 056	17 842
Sum avsetninger for forpliktelser		16 056	17 842
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		16 056	17 842
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 958	481
Betalbar skatt	2	102 549	88 495
Utbytte		2 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 508 778	1 568 835
Sum kortsiktig gjeld		4 613 285	2 657 811
Sum gjeld		4 629 341	2 675 653
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 697 407	15 089 432



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 273558

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 223 976
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TK EIENDOM OG HOLDING AS
Forretningsadresse: Risbakken 24
4389 VIKESÅ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tor Klungland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 25.05.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 223 976
TK EIENDOM OG HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		26 129	20 630
Sum kostnader		26 129	20 630
Driftsresultat		-26 129	-20 630
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 793 677	1 723 008
Sum finansinntekter		1 793 677	1 723 008
Nedskrivning av finansielle eiendeler		12 463	6 434
Annen rentekostnad		35	900
Sum finanskostnader		12 498	7 334
Netto finans		1 781 179	1 715 674
Ordinært resultat før skattekostnad		1 755 050	1 695 044
Skattekostnad på ordinært resultat	2	100 763	86 262
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 654 287	1 608 782
Årsresultat		1 654 287	1 608 782
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 654 287	1 608 782
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	1 000 000
Overført annen egenkapital		-345 713	608 782
Sum overføringer og disponeringer		1 654 287	1 608 782



Organisasjonsnr: 989 223 976
TK EIENDOM OG HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		1 370 043	1 370 043
Investeringer i aksjer og andeler		644 769	657 232
Andre fordringer	3	3 355 128	3 355 128
Sum finansielle anleggsmidler		5 369 940	5 382 403
Sum anleggsmidler		5 369 940	5 382 403

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		11 298 895	9 581 506
Sum fordringer		11 298 895	9 581 506

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		28 572	125 523
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 572	125 523

Sum omløpsmidler 11 327 467 9 707 029

SUM EIENDELER 16 697 407 15 089 432

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	11 968 066	12 313 779
Sum opptjent egenkapital		11 968 066	12 313 779

Sum egenkapital 12 068 066 12 413 779

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	2	16 056	17 842
Sum avsetninger for forpliktelser		16 056	17 842
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		16 056	17 842
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 958	481
Betalbar skatt	2	102 549	88 495
Utbytte		2 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 508 778	1 568 835
Sum kortsiktig gjeld		4 613 285	2 657 811
Sum gjeld		4 629 341	2 675 653
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 697 407	15 089 432



Organisasjonsnr: 989 223 976
TK EIENDOM OG HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note



Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Samlet lån

Styret

Andre organ

3355128.00

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsrapport 2021

TK Eiendom og Holding AS
Organisasjonsnr. 989 223 976

Innhold:

Årsregnskap

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap pr 31.12. TK Eiendom og Holding AS

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter			
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		26 129	20 630
Sum driftskostnader		26 129	20 630
Driftsresultat		-26 129	-20 630
Finansposter			
Annen finansinntekt		1 793 677	1 723 008
Nedskrivning av finansielle eiendeler		12 463	6 434
Annen rentekostnad		35	900
Netto finansposter		1 781 179	1 715 674
Ordinært resultat før skattekostnad		1 755 050	1 695 044
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	100 763	86 262
Ordinært resultat		1 654 287	1 608 782
Ekstraordinære poster			
Årsresultat		1 654 287	1 608 782
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	1 000 000
Tilleggsutbytte		1 000 000	
Overført annen egenkapital		-345 713	608 782
Sum overføringer og disponeringer		1 654 287	1 608 782



**Balanse pr 31.12.
TK Eiendom og Holding AS**

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		1 370 043	1 370 043
Investeringer i aksjer og andeler		644 769	657 232
Andre fordringer	3	3 355 128	3 355 128
Sum finansielle anleggsmidler		5 369 940	5 382 403
Sum anleggsmidler		5 369 940	5 382 403
Omløpsmidler			
Andre fordringer		11 298 895	9 581 506
Sum fordringer		11 298 895	9 581 506
Bankinnskudd, kontanter og lignende		28 572	125 523
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 572	125 523
Sum omløpsmidler		11 327 467	9 707 029
Sum eiendeler		16 697 407	15 089 432

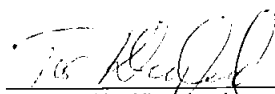


Balanse pr 31.12.
TK Eiendom og Holding AS

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Annen egenkapital	4	11 968 066	12 313 779
Sum opptjent egenkapital		11 968 066	12 313 779
Sum egenkapital		12 068 066	12 413 779
Gjeld			
Utsatt skatt	2	16 056	17 842
Sum avsetning for forpliktelser		16 056	17 842
Leverandørgjeld		1 958	481
Betalbar skatt	2	102 549	88 495
Utbytte		2 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 508 778	1 568 835
Sum kortsiktig gjeld		4 613 285	2 657 811
Sum gjeld		4 629 341	2 675 653
Sum egenkapital og gjeld		16 697 407	15 089 432

Vikeså 31.12.2021/01.04.2022

TK Eiendom og Holding AS


Tor Klungland

Styreleder / daglig leder



Noter 2021

TK Eiendom og Holding AS
Organisasjonsnr. 989 223 976

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Immaterielle eiendeler

Ervervet goodwill avskrives over forventet levetid. Andre balanseførte immaterielle eiendeler som er tidsbegrenset eller ansees å ha begrenset økonomisk levetid, avskrives lineært over forventet levetid.

Langsiktige tilvirkningskontrakter

Langsiktige tilvirkningskontrakter inntektsføres etter fullført kontrakts metode.

Aksjer mv.

Aksjer mv. klassifisert som anleggsmiddel vurderes til anskaffelseskostnad, eller nedskrevet til virkelig verdi hvis verdifallet ikke ansees å være midlertidig. Børsnoterte aksjer er skrevet ned til kursen ved utgangen av regnskapsåret hvis den er lavere enn anskaffelseskost. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer mv. som er klassifisert som omløpsmiddel vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte aksjer mv. vurderes til virkelig verdi ved årets slutt.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.



Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. Avsetning for tap gjøres basert på individuell vurdering av vesentlige kundefordringer. For øvrige kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Varelager

Varelager vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Virkelig verdi beregnes som forventet framtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader. For egentilvirkede varer har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak, som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført.



Note 2 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2021	2020
Betalbar skatt	102 549	88 495
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-1 786	-2 233
Skattekostnad	100 763	86 262

Skattegrunnlag	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 755 050	1 695 044
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	8 121	10 150
Permanente forskjeller	-1 337 537	-1 343 445
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	40 500	40 500
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0

Årets skattegrunnlag	466 134	402 249
-----------------------------	----------------	----------------

	2021	2020
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	102 549	88 495
Balanseført betalbar skatt	102 549	88 495

Utsatt skatt består av:

	2021	2020
Saldo på gevinst- og tapskonto	32 481	40 601
Inntektsført avsatt utbytte fra datterselskap	40 500	40 500
	72 981	91 251

Note 3 - Lønnskostnader mv.

Selskapet har sysselsatt 0 årsverk i regnskapsåret.

Opplysninger om lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, tillitsvalgte, eiere mv.

	Styremedlemmer	Medlemmer av andre organer
Samlet lån	3 355 128	
Samlet sikkerhetsstillelse		
Rentesats		
Hovedvilkår		
Tilbakebetalt beløp		
Frafalte beløp		

Lånet er tidligere styrebehandlet, og det er utarbeidet en låneavtale. Selskapet har tilstrekkelig fri egenkapital, og det er stillet tilfredsstillende sikkerhet. Det er beregnet renter for 2021.



Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2020	100 000			12 313 779	12 413 779
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2021	100 000			12 313 779	12 413 779
Årsresultat				1 654 287	1 654 287
Ordinært utbytte				-1 000 000	-1 000 000
Tilleggsutbytte				-1 000 000	-1 000 000
Ekstraordinært utbytte					
Mottatt konsernbidrag					
Avgitt konsernbidrag					
Kontantinnskudd					
Tinginnskudd					
Nedsettelse aksjekap. og overkurs					
Gjeldsettergivelse					
Kjøp av egne aksjer					
Salg av egne aksjer					
Gjeld konvertert til aksjekapital					
Andre endringer					
Egenkapital 31.12.2021	100 000			11 968 066	12 068 066



FRYD REVISJON AS

Til generalforsamlingen i Tk Eiendom og Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tk Eiendom og Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 654 287. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 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>

Kverneland, 5. april 2022

Fryd Revisjon AS

Asbjørn Nygård

Statsautorisert revisor

FRYD REVISJON AS, Orstadbakken 42, 4355 KVERNELAND.

Org.nr.: 919 314 443 - Telefon: 906 27 385 - E-post: asbjorn@frydrevisjon.no



Noter 2021

TK Eiendom og Holding AS
Organisasjonsnr. 989 223 976

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Immaterielle eiendeler

Ervervet goodwill avskrives over forventet levetid. Andre balanseførte immaterielle eiendeler som er tidsbegrenset eller ansees å ha begrenset økonomisk levetid, avskrives lineært over forventet levetid.

Langsiktige tilvirkningskontrakter

Langsiktige tilvirkningskontrakter inntektsføres etter fullført kontrakts metode.

Aksjer mv.

Aksjer mv. klassifisert som anleggsmiddel vurderes til anskaffelseskostnad, eller nedskrevet til virkelig verdi hvis verdifallet ikke ansees å være midlertidig. Børsnoterte aksjer er skrevet ned til kursen ved utgangen av regnskapsåret hvis den er lavere enn anskaffelseskost. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer mv. som er klassifisert som omløpsmiddel vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte aksjer mv. vurderes til virkelig verdi ved årets slutt.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.



Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. Avsetning for tap gjøres basert på individuell vurdering av vesentlige kundefordringer. For øvrige kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Varelager

Varelager vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Virkelig verdi beregnes som forventet framtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader. For egentilvirkede varer har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak, som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført.



Note 2 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2021	2020
Betalbar skatt	102 549	88 495
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-1 786	-2 233
Skattekostnad	100 763	86 262
Skattegrunnlag	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 755 050	1 695 044
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	8 121	10 150
Permanente forskjeller	-1 337 537	-1 343 445
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	40 500	40 500
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Årets skattegrunnlag	466 134	402 249
	2021	2020
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	102 549	88 495
Balanseført betalbar skatt	102 549	88 495

Utsatt skatt består av:

	2021	2020
Saldo på gevinst- og tapskonto	32 481	40 601
Inntektsført avsatt utbytte fra datterselskap	40 500	40 500
	72 981	91 251

Note 3 - Lønnskostnader mv.

Selskapet har sysselsatt 0 årsverk i regnskapsåret.

Opplysninger om lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, tillitsvalgte, eiere mv.

	Styremedlemmer	Medlemmer av andre organer
Samlet lån	3 355 128	
Samlet sikkerhetsstillelse		
Rentesats		
Hovedvilkår		
Tilbakebetalt beløp		
Frafalte beløp		

Lånet er tidligere styrebehandlet, og det er utarbeidet en låneavtale. Selskapet har tilstrekkelig fri egenkapital, og det er stillet tilfredsstillende sikkerhet. Det er beregnet renter for 2021.



Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2020	100 000			12 313 779	12 413 779
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2021	100 000			12 313 779	12 413 779
Årsresultat				1 654 287	1 654 287
Ordinært utbytte				-1 000 000	-1 000 000
Tilleggsutbytte				-1 000 000	-1 000 000
Ekstraordinært utbytte					
Mottatt konsernbidrag					
Avgitt konsernbidrag					
Kontantinskudd					
Tinginskudd					
Nedsettelse aksjekap. og overkurs					
Gjeldsettergivelse					
Kjøp av egne aksjer					
Salg av egne aksjer					
Gjeld konvertert til aksjekapital					
Andre endringer					
Egenkapital 31.12.2021	100 000			11 968 066	12 068 066

