



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 009 305
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TMK BYGG OG REHABILITERING AS
Forretningsadresse: Spydvegen 29A
7540 KLÆBU

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: Einar Richard Øverås
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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		839 243	
Sum inntekter		839 243	
Kostnader			
Varekostnad		102 631	
Lønnskostnad	1, 2, 3	523 310	
Annen driftskostnad	4	164 675	
Sum kostnader		790 616	
Driftsresultat		48 627	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	
Sum finansinntekter		35	
Netto finans		35	
Ordinært resultat før skattekostnad		48 662	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5	9 911	
Ordinært resultat etter skattekostnad		38 751	0
Årsresultat		38 751	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		38 751	
Sum overføringer og disponeringer		38 751	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	193 798	
Andre fordringer		23 030	
Sum fordringer		216 828	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	126 762	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		126 762	
Sum omløpsmidler		343 591	0
SUM EIENDELER		343 591	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	33 181	
Sum opptjent egenkapital		33 181	
Sum egenkapital	10, 11	63 181	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 307	
Betalbar skatt	5	9 911	
Skyldige offentlige avgifter		175 506	
Annen kortsiktig gjeld		59 686	
Sum kortsiktig gjeld		280 410	
Sum gjeld		280 410	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		343 591	0



Årsregnskap for 2018

TMK Bygg og Rehabilitering AS
7540 KLÆBU

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
Randi Storsve
Brannåsvegen 29
7549 TANEM
Org.nr. 991178007

Utarbeidet med:
Total Arsoppgjør



Resultatregnskap for 2018 TMK Bygg og Rehabilitering AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		839 243	0
Sum driftsinntekter		839 243	0
Varekostnad		(102 631)	0
Lønnskostnad	1, 2, 3	(523 310)	0
Annen driftskostnad	4	(164 675)	0
Sum driftskostnader		(790 616)	0
Driftsresultat		48 627	0
Annen renteinntekt		35	0
Sum finansinntekter		35	0
Netto finans		35	0
Ordinært resultat før skattekostnad		48 662	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(9 911)	0
Ordinært resultat		38 751	0
Årsresultat		38 751	0
Overføringer			
Annen egenkapital		38 751	0
Sum		38 751	0



Balanse pr. 31. desember 2018
TMK Bygg og Rehabilitering AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	193 798	0
Andre fordringer		23 030	0
Sum fordringer		<u>216 828</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	126 762	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>126 762</u>	<u>0</u>
Sum omløpsmidler		<u>343 591</u>	<u>0</u>
Sum eiendeler		<u>343 591</u>	<u>0</u>



Balanse pr. 31. desember 2018
TMK Bygg og Rehabilitering AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	30 000	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	33 181	0
Sum opptjent egenkapital		33 181	0
Sum egenkapital	10, 11	63 181	0
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 307	0
Betalbar skatt	5	9 911	0
Skyldige offentlige avgifter		175 506	0
Annen kortsiktig gjeld		59 686	0
Sum kortsiktig gjeld		280 410	0
Sum gjeld		280 410	0
Sum egenkapital og gjeld		343 591	0

Klæbu, 27.6.19

I styret for TMK Bygg og Rehabilitering AS

Einar Richard Øverås
Styreleder

Svend Christian Sørum
Styremedlem



Noter 2018

TMK Bygg og Rehabilitering 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.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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 nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	431 200	
Arbeidsgiveravgift	63 195	
Pensjonskostnader	15 282	
Andre relaterte ytelser	13 633	
Sum	523 310	

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	192 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0



Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon men har valgt å ha en slik ordning.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg av revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsfører.

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	48 662	
+/- Permanente forskjeller	(5 570)	
Årets skattegrunnlag	43 092	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	9 911	
Sum	9 911	
Skattekostnad i resultatregnskapet	9 911	0
Betalbar skatt i skattekostnad	9 911	
Betalbar skatt i balansen	9 911	0

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	193 798	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	193 798	

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 33 716. Skyldig skattetrekk er kr 33 711.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har en aksjeklasse.

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Svend Christian Sørum, daglig leder	15	50%
Einar Richard Øverås, styreleder	15	50%
	30	100%



Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Stiftelsesutgifter		(5 570)	(5 570)
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Årets resultat		38 751	38 751
Egenkapital 31.12.2018	30 000	33 181	63 181

Note 11 - Fortsatt drift

Styret mener forutsetning om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.