



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 382 784
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TILHENDERPROFFEN AS
Forretningsadresse: Lievegen 7
2067 JESSHEIM

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: jon bondø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2019

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 592 515	2 215 800
Sum inntekter		1 592 515	2 215 800
Kostnader			
Varekostnad		1 244 616	1 668 561
Lønnskostnad	1, 2, 3	-22 194	176 047
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	68 651	68 651
Annen driftskostnad	11	265 721	276 560
Sum kostnader		1 556 794	2 189 819
Driftsresultat		35 720	25 981
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		128	382
Sum finansinntekter		128	382
Annen rentekostnad		57 021	32 610
Annen finanskostnad			269
Sum finanskostnader		57 021	32 879
Netto finans		-56 893	-32 497
Ordinært resultat før skattekostnad		-21 172	-6 516
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 934	1 658
Ordinært resultat etter skattekostnad		-23 106	-8 174
Årsresultat		-23 106	-8 174
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-23 106	-8 174
Sum overføringer og disponeringer		-23 106	-8 174



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	12	85 815	154 466
Sum varige driftsmidler		85 815	154 466
Sum anleggsmidler		85 815	154 466
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		773 500	1 021 377
Sum varer		773 500	1 021 377
Fordringer			
Kundefordringer	6	162 046	198 104
Andre fordringer		26 793	4 576
Sum fordringer		188 838	202 680
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	-179 731	80 532
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-179 731	80 532
Sum omløpsmidler		782 608	1 304 589
SUM EIENDELER		868 423	1 459 055
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	100 000	100 000
Overkurs		840	840
Sum innskutt egenkapital		100 840	100 840



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	486 481	509 587
Sum opptjent egenkapital		486 481	509 587
Sum egenkapital		587 321	610 427
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		176 840	221 386
Sum annen langsiktig gjeld		176 840	221 386
Sum langsiktig gjeld		176 840	221 386
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			396 128
Leverandørgjeld		24 247	10 344
Betalbar skatt	4	1 934	1 658
Skyldige offentlige avgifter		73 706	195 111
Annen kortsiktig gjeld		4 375	24 000
Sum kortsiktig gjeld		104 263	627 241
Sum gjeld		281 102	848 628
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		868 423	1 459 055



Noter 2018 TILHENDERPROFFEN 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 23% 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 nettogrunnlaget.



Note 1 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder/Styret
Lønn	0
Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	0

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	(24 000)	152 000
Arbeidsgiveravgift	(3 384)	21 432
Andre relaterte ytelser	5 190	2 615
Sum	(22 194)	176 047

Foretaket har sysselsatt 0,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(21 172)	(6 516)
+/- Permanente forskjeller	999	9 689
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	28 581	3 737
Årets skattegrunnlag	8 408	6 909
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	1 934	1 658
Sum	1 934	1 658
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 934	1 658
Betalbar skatt i skattekostnad	1 934	1 658
Betalbar skatt i balansen	1 934	1 658

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(12 494)	(41 075)	28 581
Netto forskjeller	(12 494)	(41 075)	28 581
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	12 494	41 075	(28 581)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 9 037

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	162 046	198 104
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	162 046	198 104

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 10 550.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	840	509 587	610 427
Årets resultat			(23 106)	(23 106)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	840	486 481	587 321

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bondø, Jan Olav	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - Revisjon

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

Note 12 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløstø inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	446 356
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	446 356
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(291 890)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(360 541)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	85 815
Årets avskrivninger	(68 651)
Økonomisk levetid	2 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 50 %