



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 936 581 803
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TM VIN AS
Forretningsadresse: Kvernveien 26B
0383 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Tim Gulbrandsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 382 620	42 263 773
Annen driftsinntekt		121 250	123 350
Sum inntekter		37 503 870	42 387 123
Kostnader			
Varekostnad		24 650 036	28 204 027
Lønnskostnad	2	7 663 912	9 065 254
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	135 616	164 112
Annen driftskostnad	2	4 943 542	4 605 374
Sum kostnader		37 393 106	42 038 767
Driftsresultat		110 764	348 356
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 227	100 361
Annen finansinntekt		23 311	25 997
Sum finansinntekter		37 538	126 358
Nedskrivning av finansielle eiendeler		527 424	
Annen rentekostnad		4 514	1 241
Annen finanskostnad		6 412	
Sum finanskostnader		538 351	1 241
Netto finans		-500 812	125 117
Ordinært resultat før skattekostnad		-390 048	473 473
Skattekostnad på ordinært resultat	4		128 305
Ordinært resultat etter skattekostnad		-390 048	345 168
Årsresultat		-390 048	345 168
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-390 048	345 168
Totalresultat		-390 048	345 168



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-390 048	345 168
Sum overføringer og disponeringer		-390 048	345 168



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3, 7	109 440	136 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 7	459 428	567 684
Sum varige driftsmidler		568 868	704 484
Sum anleggsmidler		568 868	704 484
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	4 264 277	3 456 700
Fordringer			
Kundefordringer	7	154 701	158 736
Andre fordringer		1 099 854	1 417 694
Sum fordringer		1 254 555	1 576 429
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 974 229	5 124 738
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 974 229	5 124 738
Sum omløpsmidler		9 493 060	10 157 867
SUM EIENDELER		10 061 929	10 862 352
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 9	50 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	9		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		50 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 585 809	6 392 978
Sum opptjent egenkapital		5 585 809	6 392 978
Sum egenkapital		5 635 809	6 492 978
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 420 743	1 933 792
Betalbar skatt	4		128 305
Skyldige offentlige avgifter		1 157 441	1 306 209
Annen kortsiktig gjeld		847 935	1 001 068
Sum kortsiktig gjeld		4 426 119	4 369 374
Sum gjeld		4 426 119	4 369 374
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 061 929	10 862 352

**Vidi Revisjon AS**

Medlem av Crowe Horwath International
Medlem av Den norske Revisorforening

Johan Scharffenbergs vei 91, 0694 O

Telefon: +47 23 16 76 00
firmapost@crowehorwath.no
www.crowehorwath.no

Foretaksregisteret: 993 809 489 MVA

Til generalforsamlingen i
Johs Bjerke Rekvista AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Johs Bjerke Rekvista AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 390 048. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, og dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing (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 forskrifter, 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 med forbehold.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskap og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrige informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlige feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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 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 selskapet 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 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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Kontantsalg er ikke fortløpende korrekt registrert på kassaapparat. Kontantomsetning blir behandlet manuelt og blir registrert som salg ut i fra kvitteringer som kunden mottar. I henhold til bokføringsforskriften § 5-3-2 skal bokføringspliktige registrere kontantsalg fortløpende på kassaapparatet. Forholdet er i strid med bokføringsforskriften.

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 12. juni 2017
VIDI REVISJON AS


Atle Gasyatr
registrert revisor



Årsregnskap

2016

Johs Bjerke Rekvisita AS

Org.nr.: 936 581 803



Johs Bjerke Rekvisita AS

Årsberetning for 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet driver med salg av dekk, felger og batterier, hovedsakelig mot privatkunder. Innkjøp skjer ved direkte import fra utlandet, samt kjøp fra norske leverandører. Selskapet holder til ved Bryn i Oslo kommune.

Redegjørelse om fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning av fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen er til stede.

Redegjørelse om likestilling og arbeidsmiljø

Selskapet har som policy å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og slik at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn.

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over sykefravær. I 2016 har det vært begrenset med sykefravær. Styret er av den oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel er god. Selskapet har av den grunn ikke ansett det som nødvendig å iverksette spesielle tiltak på dette området i året som gikk, men vurderer fortløpende tiltak for forbedringer ved behov. For øvrig har selskapet ikke hatt ulykker eller skader.

Forhold som kan påvirke det ytre miljø

Styret kjenner ikke til forhold ved virksomheten, som har betydelig forurensende effekt på det ytre miljø. Det er derfor heller ikke iverksatt spesielle tiltak for å forhindre eller redusere negative miljøvirkninger.

Redegjørelse om årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av virksomheten, samt stillingen ved årsskiftet. Det har ikke inntruffet ekstraordinære forhold som har påvirket årets resultat. Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømmelsen av selskapets årsregnskap.

Redegjørelse om den fremtidige utviklingen

Det forventes at neste års omsetning så vel som resultat vil ligge på omtrent samme nivå som inneværende regnskapsår.

Forskning og utvikling

Selskapet har ikke arbeidet med særskilte forsknings- og utviklingsarbeider.

OSLO, den 29.05.2017

Tim Guldbrandsen
styreleder



Johs Bjerke Rekvisita AS

Resultat

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		37 382 620	42 263 773
Annen driftsinntekt		121 250	123 350
Sum driftsinntekter		<u>37 503 870</u>	<u>42 387 123</u>
Varekostnad		24 650 036	28 204 027
Lønnskostnad	2	7 663 912	9 065 254
Avskrivning på driftsmidler	3	135 616	164 112
Annen driftskostnad	2	4 943 542	4 605 374
Sum driftskostnader		<u>37 393 106</u>	<u>42 038 767</u>
Driftsresultat		110 764	348 356
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		14 227	100 361
Annen finansinntekt		23 311	25 997
Nedskrivning av finansielle eiendeler		527 424	0
Rentekostnader		4 514	1 241
Annen finanskostnad		6 412	0
Resultat av finansposter		<u>-500 812</u>	<u>125 117</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-390 048	473 473
Skattekostnad	4	0	128 305
Årets resultat		<u>-390 048</u>	<u>345 168</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	345 168
Overført fra annen egenkapital		390 048	0
Sum overføringer		<u>-390 048</u>	<u>345 168</u>



Johs Bjerke Rekvisita AS

Balanse pr. 31. desember

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3, 7	109 440	136 800
Inventar og annet driftsløsøre	3, 7	459 428	567 684
Sum varige driftsmidler		<u>568 868</u>	<u>704 484</u>
Sum anleggsmidler		<u>568 868</u>	<u>704 484</u>
Omløpsmidler			
Varer	7	4 264 277	3 456 700
Fordringer			
Kundefordringer	7	154 701	158 736
Andre kortsiktige fordringer		1 099 854	1 417 694
Sum fordringer		<u>1 254 555</u>	<u>1 576 429</u>
Bankinnskudd og kontanter	6	3 974 229	5 124 738
Sum omløpsmidler		<u>9 493 060</u>	<u>10 157 867</u>
Sum eiendeler		<u>10 061 929</u>	<u>10 862 352</u>



Johs Bjerke Rekvisita AS

Balanse pr. 31. desember

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	50 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>50 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 585 809	6 392 978
Sum opptjent egenkapital		<u>5 585 809</u>	<u>6 392 978</u>
Sum egenkapital		<u>5 635 809</u>	<u>6 492 978</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 420 743	1 933 792
Betalbar skatt	4	0	128 305
Skyldige offentlige avgifter		1 157 441	1 306 209
Annen kortsiktig gjeld		847 935	1 001 068
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 426 119</u>	<u>4 369 374</u>
Sum gjeld		<u>4 426 119</u>	<u>4 369 374</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 061 929</u>	<u>10 862 352</u>

Oslo, 29.05.2017
Styret i Johs Bjerke Rekvisita AS

Tim Gulbrandsen
styreleder



Johs Bjerke Rekvisita AS

Noter til årsregnskapet for 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



Johs Bjerke Rekvista AS

Noter til årsregnskapet for 2016

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	6 316 124	7 576 542
Arbeidsgiveravgift	928 702	1 106 304
Pensjonskostnader	110 847	114 309
Andre ytelser	308 238	268 098
Sum	7 663 912	9 065 254

Gjennomsnittlig antall årsverk: 11

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 228 000	0
Pensjonskostnader	24 560	0
Annen godtgjørelse	13 018	0

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert pensjonsordninger som oppfyller kravene.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 29 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 10 500. Beløpene er ekskl. MVA.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Ikke avskrivbart	Biler og tilhengere	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	26 400	1 000 000	668 134	1 694 534
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	-337 911	0	-337 911
Anskaffelseskost 31.12.2016	26 400	662 089	668 134	1 356 623
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2016	0	-176 280	-611 475	-787 755
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	26 400	485 809	56 659	568 868
Årets avskrivninger	0	128 052	7 564	135 616
Avskrivningsplan	avskrives ikke	20 %	20 %	saldo
Økonomisk levetid		5 år	5 år	

**Johs Bjerke Rekvisita AS**

Noter til årsregnskapet for 2016

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	128 305
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	128 305
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-390 048	473 473
Permanente forskjeller	19 975	11 629
Endring i midlertidige forskjeller	-86 400	-9 900
Skattepliktig inntekt	-456 473	475 202
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	128 305
Sum betalbar skatt i balansen	0	128 305

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	88 001	0	-88 001
Fordringer	-46 000	-44 399	1 601
Sum	42 001	-44 399	-86 400
Akkumulert fremførbart underskudd	-456 473	0	456 473
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	414 473	44 399	-370 073
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 1. januar 2016	100 000	6 392 978	6 492 978
Kjøp egne aksjer / amortisering		-417 120	-417 120
Kapitalnedsettelse 21.12.2016	-50 000	0	-50 000
Årets resultat		-390 048	-390 048
Egenkapital 31. desember 2016	50 000	5 585 809	5 635 809



Johs Bjerke Rekvisita AS

Noter til årsregnskapet for 2016

Note 6 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 436 273, som er tilstrekkelig til dekning av skyldig skattetrekk kr 218 898 ved regnskapsårets utløp.

Note 7 - Pantstillelser og garantier

For gjeld til kredittinstitusjoner er det stilt sikkerhet i biler, varelager og kundefordringer. Ved årsskiftet benyttet man ikke kassekreditten som har en limit på kr 2 500 000.

Registrert pant pr. 31.12.2016	<u>kr 10 000 000</u>
Pantesikret restgjeld pr. 31.12.2016	<u>kr 0</u>
Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet	<u>kr 5 045 846</u>

Note 8 - Aksjer

Selskapet eier 1 aksje i Miklagard Golf AS. Kostpris for aksjen utgjør kr 78 000, men pr 31.12.2016 er verdien nedskrevet til kr 0.

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Johs Bjerke Rekvisita AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50	1 000,00	50 000
Sum	50		50 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Tim Guldbrandsen	50	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	50	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Tim Guldbrandsen	styreleder	50