



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 686 463
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TERMAKS AS
Forretningsadresse: Lien 79
5057 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Arne Aamodt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.10.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 28.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 098 279	13 220 394
Annen driftsinntekt	4		23 926
Sum inntekter		13 098 279	13 244 320
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		290 595	300 144
Varekostnad		3 900 675	5 138 903
Lønnskostnad	2, 3	6 508 941	5 598 064
Avskrivning på driftsmidler	4		2 597
Annen driftskostnad	2	4 090 984	3 149 175
Sum kostnader		14 791 195	14 188 883
Driftsresultat		-1 692 916	-944 562
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 308	1 548
Annen finansinntekt		2 829	74 769
Sum finansinntekter		5 137	76 317
Annen finanskostnad		13	-2 335
Sum finanskostnader		13	-2 335
Netto finans		5 124	78 651
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 687 792	-865 911
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 8		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 687 792	-865 911
Årsresultat		-1 687 792	-865 911
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 687 792	-865 911
Totalresultat		-1 687 792	-865 911



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 687 792	-777 815
Overført fra annen egenkapital			-88 096
Sum overføringer og disponeringer		-1 687 792	-865 911



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 8		
Maskiner og anlegg	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	1 288 296	2 386 187
Fordringer			
Kundefordringer		2 348 433	1 388 571
Andre kortsiktige fordringer		241 926	452 108
Sum fordringer		2 590 359	1 840 679
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	2 255 468	2 080 418
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 255 468	2 080 418
Sum omløpsmidler		6 134 123	6 307 284
SUM EIENDELER		6 134 123	6 307 284
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 970 000	2 750 000
Overkurs		1 780 400	500 000
Sum innskutt egenkapital		4 750 400	3 250 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		2 465 607	777 816
Sum opptjent egenkapital		-2 465 607	-777 816
Sum egenkapital	10	2 284 793	2 472 184
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	3		
Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 140 368	2 728 401
Betalbar skatt	1, 8		
Skyldige offentlige avgifter	9	573 513	315 334
Annen kortsiktig gjeld	6	1 135 450	791 364
Sum kortsiktig gjeld		3 849 331	3 835 099
Sum gjeld		3 849 331	3 835 099
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 134 123	6 307 284



Dreggen Revisjon AS

Kanalveien 52 C
5068 Bergen

Til generalforsamlingen i
Termaks AS

NO 989 003 216 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Termaks AS som viser et underskudd på NOK 1 687 792. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonen med forbehold", avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapets varelager er regnskapsført til kr 1 288 296. Varelageret ble solgt samlet i januar 2020 i forbindelse med salg av selskapets virksomhet, ref omtale i note 11 til årsregnskapet. På tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet er det ikke mottatt fullt oppgjør, og det er vurdert at det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til om selskapet vil motta fullt oppgjør for salg av varelageret. Det har så langt ikke vært mulig å tallfeste denne usikkerheten, og derav konkluderes det med forbehold knyttet til den regnskapsførte varelagerverdien. En eventuell nedskrivning av verdien av varelageret ville medført høyere varekostnad og reduksjon av egenkapitalen.

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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets 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

Helge Hellem

Telefon: +47 93 44 49 18

E-post: helge@dreggenrevisjon.no



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 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 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 11. september 2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Bergen, 7. oktober 2020
Dreggen Revisjon AS

Helge Hellem
Registrert revisor



Regnskap

2019

TERMAKS AS

Org. nr. 916 686 463

**TERMAKS AS**

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		13 098 279	13 220 394
Annen driftsinntekt	4	0	23 926
Sum driftsinntekter		<u>13 098 279</u>	<u>13 244 320</u>
Varekostnad		3 900 675	5 138 903
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		290 595	300 144
Lønnskostnad	2, 3	6 508 941	5 598 064
Avskrivning på driftsmidler	4	0	2 597
Annen driftskostnad	2	4 090 984	3 149 175
Sum driftskostnader		<u>14 791 195</u>	<u>14 188 883</u>
Driftsresultat		<u>-1 692 916</u>	<u>-944 562</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 308	1 548
Annen finansinntekt		2 829	74 769
Annen finanskostnad		13	-2 335
Resultat av finansposter		<u>5 124</u>	<u>78 651</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 687 792</u>	<u>-865 911</u>
Ordinært resultat		<u>-1 687 792</u>	<u>-865 911</u>
Årets resultat		<u>-1 687 792</u>	<u>-865 911</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		1 687 792	777 815
Overført fra annen egenkapital		0	88 096
Sum overføringer		<u>-1 687 792</u>	<u>-865 911</u>



TERMAKS AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2019	2018
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	5	1 288 296	2 386 187
Fordringer			
Kundefordringer		2 348 433	1 388 571
Andre kortsiktige fordringer		241 926	452 108
Sum fordringer		<u>2 590 359</u>	<u>1 840 679</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	2 255 468	2 080 418
Sum omløpsmidler		<u>6 134 123</u>	<u>6 307 284</u>
SUM EIENDELER		<u>6 134 123</u>	<u>6 307 284</u>



TERMAKS AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 970 000	2 750 000
Overkurs		1 780 400	500 000
Sum innskutt egenkapital		4 750 400	3 250 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-2 465 607	-777 816
Sum opptjent egenkapital		-2 465 607	-777 816
Sum egenkapital	10	2 284 793	2 472 184
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 140 368	2 728 401
Skyldige offentlige avgifter	9	573 513	315 334
Annen kortsiktig gjeld	6	1 135 450	791 364
Sum kortsiktig gjeld		3 849 331	3 835 099
Sum gjeld		3 849 331	3 835 099
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 134 123	6 307 284

Bergen, 07.10.2020
Styret i TERMAKS AS

Arne Aamodt
styreleder/daglig leder



TERMAKS AS

Noteopplysninger for 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

Inntekter resultatføres i samsvar med opptjeningsprinsippet, slik at inntektsføring ved varesalg skjer på leveringstidspunktet.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Varer vurderes til laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Fordringer oppføres til pålydende verdi med fradrag for avsetning til forventet tap.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% av grunnlaget av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd, ved utgangen av regnskapsåret.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2019	2018
Lønninger	5 385 028	4 624 386
Arbeidsgiveravgift	811 017	715 245
Pensjonskostnader	280 373	228 705
Andre lønnskostnader	32 523	29 728
Sum lønnskostnader	6 508 941	5 598 064
Gjennomsnittlig årsverk	10	12
Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	660 650	0
Annen godtgjørelse	5 500	0
Sum godtgjørelser	666 150	0

Kostnadsført revisjonshonorarutgjør kr 92 430 eks mva. I tillegg er det kostnadsført honorar for andre tjenester med kr 24 975.



TERMAKS AS

Noteopplysninger for 2019

Note 3 Pensjonsforpliktelser og -kostnad

Selskapet har etablert OTP-ordning gjennom Storebrand, som alle ansatte er omfattet av. Innbetalinger til pensjonsordningen er gjennom året kostnadsført som pensjonskostnader som lønnskostnad. Det regnskapsføres ikke pensjonsforpliktelser etter denne type pensjonsordninger.

Note 4 Varige driftsmidler

Anskaffelseskost 1.1.	3 406 145
Anskaffelseskost 31.12.	3 406 145
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-3 406 145
Bokført verdi 31.12.	0
Årets avskrivninger	0

Note 5 Varebeholdningen

Varebeholdningen pr. 31.12. er opptalt som følger:

Råvarer	1 343 450
Varer i arbeid	
Ferdigvarer	444 846
Sum	1 788 296

Ferdigvarer er beregnet til variabel tilvirkningskost. Råvarer er verdsatt til anskaffelseskost.

Det er gjort en generell regnskapsmessig avsetning for mulig ukurans med 500 000.

Varelageret er solgt i sin helhet i januar 2020 i forbindelse med avvikling av selskapets virksomhet.

Nevnte avsetning er vurdert å være tilstrekkelig til å dekke eventuelle etteroppgjør knyttet til salget.

Note 6 Fordringer, langsiktig gjeld/pantstillelser og garantier

Selskapet har en generell avsetning i regnskapet for eventuelle garantier og reklamasjoner med 220 000.

Selskapet har ingen pantesikret gjeld pr 31.12., og det er heller ikke registrert løsøre pant eller andre pantstillelser.

Det har over noen år vært en feilinformasjon i produkterklæringen for noen få av selskapets produkter. Dette er en dokumentasjonsfeil, og påvirker således ikke produktenes funksjonalitet. Forholdet er blitt rettet så fort dette ble avdekket. Selskapet har aldri mottatt noen henvendelser eller reklamasjoner som følge av den aktuelle merkingen. Styret vurderer dette forholdet til utelukkende å ha vært en dokumentasjonsfeil, og at det er svært lav, eller tilnærmet ingen, risiko for at forholdet vil få konsekvenser for selskapet. Det kan samtidig ikke utelukkes at selskapet og styret vil kunne bli stilt til ansvar for dette forholdet. På grunn av at det aldri har vært henvendelser eller kjente konsekvenser knyttet til dette er det vanskelig eller umulig å estimere en eventuell avsetning for potensielt ansvar, og det er ikke gjort noen



TERMAKS AS

Noteopplysninger for 2019

avsetning for dette i årsregnskapet utover den generelle garantiavsetningen selskapet har i sin balanse.

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital består av 220 aksjer, hver pålydende kr 13 500, totalt kr 2 970 000. Alle aksjer har samme rettigheter.

Selskapets aksjonær er:	Aksjer	Eierandel
Kava Holding AS	220	100 %

Selskapets styreleder, Arne Aamodt, eier samtlige aksjer i Kava Holding AS

Note 8 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
Skattekostnad	0

Utsatt skatt/skattefordel:	2019	2018	Endring
Fremførbart skattemessig underskudd	-7 705 330	-5 921 952	-1 783 378
Øvrige midlertidige forskjeller	-1 161 636	-1 256 090	94 454
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	8 866 966	7 178 042	1 688 924
Netto grunnlag	0	0	0
Utsatt skatt / skattefordel (-), 22% / 22%	0	0	0

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

Note 9 Bundne midler i bank

Av innestående i bank er kr 272 701 bundne skattetrekksmidler.

Note 10 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 01.01.	2 750 000	500 000	-777 816	2 472 184
Kapitalforhøyelse reg. 20.02.2019	220 000	1 280 400		1 500 400
Årets resultat			-1 687 792	-1 687 792
Egenkapital pr 31.12.	2 970 000	1 780 400	-2 465 608	2 284 792



TERMAKS AS

Noteopplysninger for 2019

Note 11 Fortsatt drift - Hendelser etter balansedagen

Selskapet har med virkning fra 1.1.2020 solgt virksomheten, varelager og driftsmidler, og det har i 2020 bare vært utført mindre aktivitet knyttet til rydding av lokalene, herunder sending av varer og annen aktivitet knyttet til salg av virksomheten.

Selskapets eier og styreleder vurderer fortløpende om annen virksomhet skal etableres eller om selskapet skal avvikles. Det er ingen fare for tap for kreditorer som følge av eventuell avvikling av virksomheten, da selskapet har god likviditet og egenkapital. Styrets vurdering er også at ingen av de balanseførte eiendeler eller forpliktelser skal vurderes annerledes enn årsregnskapet viser, selv om det på et tidspunkt vil kunne bli aktuelt å avvikle selskapet.