



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Arne Aamodt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2019

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 220 394	13 634 909
Annen driftsinntekt	4	23 926	
Sum inntekter		13 244 320	13 634 909
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		300 144	406 915
Varekostnad		5 138 903	4 567 197
Lønnskostnad	2, 3	5 598 064	5 926 694
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	2 597	57 930
Annen driftskostnad	2	3 149 175	3 215 100
Sum kostnader		14 188 883	14 173 835
Driftsresultat		-944 562	-538 926
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 548	1 538
Annen finansinntekt		74 769	91 545
Sum finansinntekter		76 317	93 083
Annen rentekostnad			232
Annen finanskostnad		-2 335	1 451
Sum finanskostnader		-2 335	1 683
Netto finans		78 651	91 400
Ordinært resultat før skattekostnad		-865 911	-447 526
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 8		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-865 911	-447 526
Årsresultat		-865 911	-447 526
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-865 911	-447 526



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Totalresultat		-865 911	-447 526
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-777 815	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-88 096	-447 526
Sum overføringer og disponeringer		-865 911	-447 526



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 8		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4		2 597
Sum varige driftsmidler			2 597
Sum anleggsmidler		0	2 597
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	2 386 187	2 669 047
Fordringer			
Kundefordringer		1 388 571	1 952 883
Andre fordringer		452 108	584 370
Sum fordringer		1 840 679	2 537 253
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 080 418	1 293 236
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 080 418	1 293 236
Sum omløpsmidler		6 307 284	6 499 536
SUM EIENDELER		6 307 284	6 502 133
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	2 750 000	2 750 000
Overkurs		500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		3 250 000	3 250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-777 816	88 096
Sum opptjent egenkapital		-777 816	88 096
Sum egenkapital	10	2 472 184	3 338 096
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	3		
Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 728 401	1 920 845
Betalbar skatt	1, 8		
Skyldige offentlige avgifter	9	315 334	384 711
Annen kortsiktig gjeld	6	791 364	858 482
Sum kortsiktig gjeld		3 835 099	3 164 037
Sum gjeld		3 835 099	3 164 037
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 307 284	6 502 133



Regnskap

2018

TERMAKS AS

Org. nr. 916 686 463



TERMAKS AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		13 220 394	13 634 909
Annen driftsinntekt	4	23 926	0
Sum driftsinntekter		13 244 320	13 634 909
Varekostnad		5 138 903	4 567 197
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		300 144	406 915
Lønnskostnad	2, 3	5 598 064	5 926 694
Avskrivning på driftsmidler	4	2 597	57 930
Annen driftskostnad	2	3 149 175	3 215 100
Sum driftskostnader		14 188 883	14 173 835
Driftsresultat		-944 562	-538 926
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 548	1 538
Annen finansinntekt		74 769	91 545
Annen rentekostnad		0	232
Annen finanskostnad		-2 335	1 451
Resultat av finansposter		78 651	91 400
Ordinært resultat før skattekostnad		-865 911	-447 526
Ordinært resultat		-865 911	-447 526
Årets resultat		-865 911	-447 526
Overføringer			
Overført til udekket tap		777 815	0
Overført fra annen egenkapital		88 096	447 526
Sum overføringer		-865 911	-447 526



TERMAKS AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	0	2 597
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>2 597</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>2 597</u>
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	5	2 386 187	2 669 047
Fordringer			
Kundefordringer		1 388 571	1 952 883
Andre kortsiktige fordringer		452 108	584 370
Sum fordringer		<u>1 840 679</u>	<u>2 537 253</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	2 080 418	1 293 236
Sum omløpsmidler		<u>6 307 284</u>	<u>6 499 536</u>
SUM EIENDELER		<u>6 307 284</u>	<u>6 502 133</u>



TERMAKS AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 750 000	2 750 000
Overkurs		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		3 250 000	3 250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-777 816	88 096
Sum opptjent egenkapital		-777 816	88 096
Sum egenkapital	10	2 472 184	3 338 096
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 728 401	1 920 845
Skyldige offentlige avgifter	9	315 334	384 711
Annen kortsiktig gjeld	6	791 364	858 482
Sum kortsiktig gjeld		3 835 099	3 164 037
Sum gjeld		3 835 099	3 164 037
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 307 284	6 502 133

Bergen, 04.07.2019
Styret i TERMAKS AS

Arne Aamodt
styreleder/daglig leder



TERMAKS AS

Noteopplysninger for 2018

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:	2018	2017
Lønninger	4 624 386	4 867 997
Arbeidsgiveravgift	715 245	768 096
Pensjonskostnader	228 705	204 805
Andre lønnskostnader	29 728	85 796
Sum lønnskostnader	5 598 064	5 926 694
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 100 863 eks mva, samt honorar for andre tjenester med kr 71 375.



TERMAKS AS

Noteopplysninger for 2018

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 2 597

Note 5 Varebeholdningen

Varebeholdningen pr. 31.12. er opptalt som følger:

Råvarer	2 351 562
Varer i arbeid	290 595
Ferdigvarer	244 030
Sum	2 886 187

Varer i arbeid og ferdigvarer er beregnet til variabel tilvirkningskost. Råvarer er verdsatt til anskaffelseskost. Det er gjort en generell regnskapsmessig avsetning for mulig ukurans med 500 000.

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



TERMAKS AS

Noteopplysninger for 2018

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital består av 220 aksjer, hver pålydende kr 12 500, totalt kr 2 750 000. 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

Etter regnskapsårets utløp er det gjennomført en kapitalforhøyelse i selskapet med totalt kapitalinnskudd på kr 1,5 mill.

Note 8 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

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

Utsatt skatt/skattefordel:	2018	2017	Endring
Fremførbart skattemessig underskudd	-5 921 952	-4 904 569	-1 017 383
Øvrige midlertidige forskjeller	-1 256 090	-1 069 788	-186 302
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	7 178 042	5 974 357	1 203 685
Netto grunnlag	0	0	0
Utsatt skatt / skattefordel (-), 22% / 23%	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 242 429 bundne skattetrekkmidler.



TERMAKS AS

Noteopplysninger for 2018

Note 10 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.	2 750 000	500 000	88 096	3 338 096
Årets resultat			-865 911	-865 911
Egenkapital pr 31.12.	2 750 000	500 000	-777 816	2 472 184

Ref note nr 7, selskapet er tilført kr 1,5 i kapitalinnskudd i 2019.



Dreggen Revisjon AS

Conrad Mohrs veg 9A
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

Vi har revidert årsregnskapet for Termaks AS som viser et underskudd på NOK 865 911. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 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 avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater 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 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.

Styrets og daglig leders 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 rettvise 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 avviklet.



 Dreggen Revisjon

Uavhengig revisors beretning 2018
Termaks AS

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.

Bergen, 4. juli 2019
Dreggen Revisjon AS

Helge Helle
Registrert revisor