



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 619 804
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TJELTA GULV OG BAD AS
Forretningsadresse: Gamleveien 16
4380 HAUGE I DALANE

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: per morten tjelta
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 743 374	4 060 472
Annen driftsinntekt		36 950	
Sum inntekter		6 780 324	4 060 472
Kostnader			
Varekostnad		3 916 515	2 012 842
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 170 170	810 158
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	46 472	19 200
Annen driftskostnad		1 109 189	787 948
Sum kostnader		6 242 346	3 630 148
Driftsresultat		537 978	430 324
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		974	144
Sum finansinntekter		974	144
Annen rentekostnad		17 807	3 444
Sum finanskostnader		17 807	3 444
Netto finans		-16 833	-3 300
Ordinært resultat før skattekostnad		521 144	427 025
Skattekostnad på ordinært resultat	5	130 070	102 701
Ordinært resultat etter skattekostnad		391 074	324 324
Årsresultat		391 074	324 324
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		391 074	324 324
Sum overføringer og disponeringer		391 074	324 324



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 908 000	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	98 000	94 000
Sum varige driftsmidler		2 006 000	94 000
Sum anleggsmidler		2 006 000	94 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 048 139	436 578
Andre fordringer		35 215	36 545
Sum fordringer		1 083 354	473 122
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	163 082	405 062
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		163 082	405 062
Sum omløpsmidler		1 246 436	878 184
SUM EIENDELER		3 252 436	972 184
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	9, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	744 840	353 766
Sum opptjent egenkapital		744 840	353 766
Sum egenkapital	11	774 840	383 766
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	5 390	1 266
Sum avsetninger for forpliktelser		5 390	1 266
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 536 507	
Sum annen langsiktig gjeld		1 536 507	
Sum langsiktig gjeld		1 541 897	1 266
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		370 805	133 874
Betalbar skatt	5	125 946	104 754
Skyldige offentlige avgifter		215 006	170 492
Annen kortsiktig gjeld		223 943	178 032
Sum kortsiktig gjeld		935 700	587 152
Sum gjeld		2 477 597	588 418
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 252 436	972 184



Noter 2018 Tjelta Gulv & Bad 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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 070 618	734 624
Arbeidsgiveravgift	153 979	94 811
Pensjonskostnader	11 487	11 262
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(65 914)	(30 539)
Sum	1 170 170	810 158

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har opprettet.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	540 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	471 797	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018		118 300	118 300
Tilgang i året	1 528 472	75 000	1 603 472
Avgang i året	0	(45 000)	(45 000)
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 528 472	148 300	1 676 772
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(24 300)	(24 300)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(20 472)	(50 300)	(70 772)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	1 508 000	98 000	1 606 000
Årets avskrivninger	(20 472)	(26 000)	(46 472)
Økonomisk levetid	25 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	4 %	20 %	

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	521 144	427 025
+/- Permanente forskjeller	45 443	1 123
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(18 996)	8 326
Årets skattegrunnlag	547 592	436 473
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	125 946	104 754
Sum	125 946	104 754
+/- Endring i utsatt skatt	4 124	(2 053)
Skattekostnad i resultatregnskapet	130 070	102 701



Betalbar skatt i skattekostnad	125 946	104 754
Betalbar skatt i balansen	125 946	104 754

Note 6 - 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	14 504	36 500	(21 996)
Kortsiktig gjeld	(9 000)	(12 000)	3 000
Sum midlertidige forskjeller	5 504	24 500	(18 996)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	1 266	5 390	(4 124)

Note 7 - 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	1 048 139	436 578
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 048 139	436 578

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 53 941. Skyldig skattetrekk er kr 42 790.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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
Tjelta, Per Morten	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	353 766	383 766
Årets resultat		391 074	391 074
Egenkapital 31.12.2018	30 000	744 840	774 840