



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 944 175 768
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: T H REGNSKAPSSERVICE AS
Forretningsadresse: Valløveien 56B
3152 TOLVSRØD

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: Torgunn Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

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, 09.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 250 210	4 875 041
Sum inntekter		5 250 210	4 875 041
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 482 479	2 989 820
Annen driftskostnad	4	1 096 123	1 149 490
Sum kostnader		4 578 603	4 139 309
Driftsresultat		671 608	735 731
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 294	2 101
Annen finansinntekt		2 389	3 455
Sum finansinntekter		4 683	5 556
Annen rentekostnad		51	110
Sum finanskostnader		51	110
Netto finans		4 632	5 446
Ordinært resultat før skattekostnad		676 240	741 177
Skattekostnad på ordinært resultat	7	148 938	171 807
Ordinært resultat etter skattekostnad		527 302	569 370
Årsresultat		527 302	569 370
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		400 000	560 000
Annen egenkapital		127 302	9 370
Sum overføringer og disponeringer		527 302	569 370



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	123	526
Sum immaterielle eiendeler		123	526
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	12	5 000	5 000
Andre fordringer		55 925	55 925
Sum finansielle anleggsmidler		60 925	60 925
Sum anleggsmidler		61 048	61 451
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	635 888	616 702
Andre fordringer		5 910	37 661
Sum fordringer		641 798	654 363
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 242 680	1 069 718
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 242 680	1 069 718
Sum omløpsmidler		1 884 478	1 724 081
SUM EIENDELER		1 945 526	1 785 532
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (125 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	125 000	125 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overkurs		25 000	25 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	533 385	406 082
Sum opptjent egenkapital		533 385	406 082
Sum egenkapital		683 385	556 082
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 934	38 342
Betalbar skatt	7	148 535	152 851
Skyldige offentlige avgifter		344 189	338 287
Utbytte	13	150 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		588 484	499 970
Sum kortsiktig gjeld		1 262 142	1 229 450
Sum gjeld		1 262 142	1 229 450
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 945 526	1 785 532



Til generalforsamlingen i TH Regnskapsservice AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert TH Regnskapsservice AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 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 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Tassebekkveien 354, 3160 Stokke, Postboks 211 Sentrum, 0103 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - TH Regnskapservice AS

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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.

Vestfold, 30. juni 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Tom Nilsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Nilsen, Tom	BANKID_MOBILE	2020-06-30 12:24

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Noter 2019

TH Regnskapsservice 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 tjenesteytende virksomhet. 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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, pensjonsforpliktelser kostnadsføres fortløpende, depositum på leieavtale er balanseført.

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 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 netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 727 097	2 340 906
Arbeidsgiveravgift	401 765	346 009
Pensjonskostnader	197 177	175 624
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	156 440	127 281
Sum	3 482 479	2 989 820

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	501 490	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	8 224	0

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 26 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 106 513. Skyldig skattetrekk er kr 106 308.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	675 888	656 702
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(40 000)	(40 000)
Netto oppførte kundefordringer	635 888	616 702

Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	676 240	741 177
+/- Permanente forskjeller	754	5 705
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 833)	(82 312)
Årets skattegrunnlag	675 161	664 570
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	148 535	152 851
Sum	148 535	152 851
+/- Endring i utsatt skatt	403	18 956
Skattekostnad i resultatregnskapet	148 938	171 807
Betalbar skatt i skattekostnad	148 535	152 851



Betalbar skatt i balansen	148 535	152 851
----------------------------------	----------------	----------------

Note 8 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	(2 391)	(558)	(1 833)
Sum midlertidige forskjeller	(2 391)	(558)	(1 833)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(526)	(123)	(403)

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 125 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 125 000.

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mathisen, Torgunn	63	50,40%
Jørgensen, Gro	62	49,60%
Sum	125	100,00%

Note 11 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Torgunn Mathisen	63
Styremedlem	Gro Jørgensen	62

Note 12 - Aksjer og andeler

Aksjer og andeler

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

Spesifikasjon	2019	2018
Balanseført verdi pr. 31.12.	5000	5000
Anskaffelseskost pr. 31.12.	5000	5000
Markedsverdi pr. 31.12.19	kr 32 195	

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	125 000	25 000	406 082	556 082
Tilleggsutbytte			(250 000)	(250 000)
Årets resultat			527 302	527 302
Avsatt utbytte			(150 000)	(150 000)
Egenkapital 31.12.2019	125 000	25 000	533 385	683 385