



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 051 108
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TAK OG BESLAG AS
Forretningsadresse: Sagvegen 14
2022 GJERDRUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jan Erik Slettemark
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2019

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, 11.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		31 209 399	23 178 840
Sum inntekter		31 209 399	23 178 840
Kostnader			
Varekostnad		9 748 143	6 808 547
Lønnskostnad	7	11 267 741	9 373 015
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	807 261	604 382
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	7	3 408 901	2 725 927
Sum kostnader		25 232 045	19 511 872
Driftsresultat		5 977 353	3 666 968
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 617	12 120
Annen finansinntekt		38 935	40 708
Sum finansinntekter		45 552	52 828
Annen rentekostnad		104 391	75 201
Annen finanskostnad			2 035
Sum finanskostnader		104 391	77 236
Netto finans		-58 839	-24 408
Ordinært resultat før skattekostnad		5 918 514	3 642 560
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 354 167	833 624
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 564 347	2 808 936
Årsresultat	5	4 564 347	2 808 936
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 564 347	2 808 936
Totalresultat		4 564 347	2 808 936



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 564 347	1 808 936
Sum overføringer og disponeringer		4 564 347	2 808 936



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1		
Maskiner og anlegg	1		
Skip, rigger, fly og lignende	1		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1, 3	4 302 472	4 018 296
Sum varige driftsmidler		4 302 472	4 018 296
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	5 378 552	5 378 552
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Sum finansielle anleggsmidler		5 378 552	5 378 552
Sum anleggsmidler		9 681 024	9 396 848
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 932 787	205 449
Fordringer			
Kundefordringer		4 851 207	2 679 408
Andre fordringer		535 032	90 955
Sum fordringer		5 386 239	2 770 363
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	6 355 013	7 419 464
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 355 013	7 419 464
Sum omløpsmidler		14 674 040	10 395 276



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		24 355 064	19 792 124
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		13 105 911	9 541 565
Sum opptjent egenkapital		13 105 911	9 541 565
Sum egenkapital	5	13 205 911	9 641 565
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	223 290	136 545
Sum avsetninger for forpliktelser		223 290	136 545
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	2 712 048	2 817 578
Sum annen langsiktig gjeld		2 712 048	2 817 578
Sum langsiktig gjeld		2 935 338	2 954 123
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		768 997	1 060 916
Betalbar skatt	8	1 267 422	697 079
Skyldige offentlige avgifter		2 205 922	1 787 017
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Kortsiktig konserngjeld		1 081 322	1 081 322
Annen kortsiktig gjeld		1 890 151	1 570 102
Sum kortsiktig gjeld		8 213 815	7 196 436
Sum gjeld		11 149 152	10 150 559



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 355 064	19 792 124



Årsregnskap

2018

Tak og Beslag AS



Resultatregnskap			
Tak og Beslag AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		<u>31 209 399</u>	<u>23 178 840</u>
Varekostnad		9 748 143	6 808 547
Lønnskostnad	7	11 267 741	9 373 015
Avskrivning av driftsmidler	1	807 261	604 382
Annen driftskostnad	7	3 408 901	2 725 927
Sum driftskostnader		<u>25 232 045</u>	<u>19 511 872</u>
Driftsresultat		<u>5 977 353</u>	<u>3 666 968</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 617	12 120
Annen finansinntekt		38 935	40 708
Annen rentekostnad		104 391	75 201
Annen finanskostnad		0	2 035
Resultat av finansposter		<u>-58 839</u>	<u>-24 408</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>5 918 514</u>	<u>3 642 560</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>1 354 167</u>	<u>833 624</u>
Årsresultat	5	<u>4 564 347</u>	<u>2 808 936</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		3 564 347	1 808 936
Sum overføringer		<u>4 564 347</u>	<u>2 808 936</u>

Tak og Beslag AS

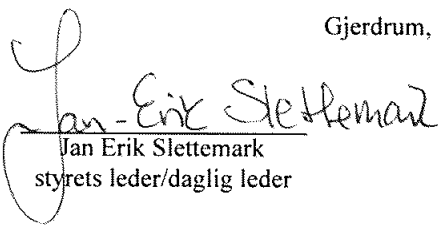



Balanse			
Tak og Beslag AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 3	<u>4 302 472</u>	<u>4 018 296</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	<u>5 378 552</u>	<u>5 378 552</u>
Sum anleggsmidler		<u>9 681 024</u>	<u>9 396 848</u>
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		<u>2 932 787</u>	<u>205 449</u>
Fordringer			
Kundefordringer		4 851 207	2 679 408
Andre kortsiktige fordringer		<u>535 032</u>	<u>90 955</u>
Sum fordringer		<u>5 386 239</u>	<u>2 770 363</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	<u>6 355 013</u>	<u>7 419 464</u>
Sum omløpsmidler		<u>14 674 040</u>	<u>10 395 276</u>
Sum eiendeler		<u>24 355 064</u>	<u>19 792 124</u>
Tak og Beslag AS			



Balanse			
Tak og Beslag AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>13 105 911</u>	<u>9 541 565</u>
Sum egenkapital	5	<u>13 205 911</u>	<u>9 641 565</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	<u>223 290</u>	<u>136 545</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	<u>2 712 048</u>	<u>2 817 578</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		768 997	1 060 916
Gjeld til selskap i samme konsern		1 081 322	1 081 322
Betalbar skatt	8	1 267 422	697 079
Skyldig offentlige avgifter		2 205 922	1 787 017
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 890 151	1 570 102
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 213 815</u>	<u>7 196 436</u>
Sum gjeld		<u>11 149 152</u>	<u>10 150 559</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>24 355 064</u>	<u>19 792 124</u>

Gjerdrum, 20.05.2019

 Jan Erik Slettemark styrets leder/daglig leder	 Tore Foss styremedlem
--	--

Tak og Beslag AS



Noter 2018

Tak og Beslag AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av 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.

Aksjer i datterselskap/tilknyttet selskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak. Langsiktige aksjeplasseringer vurderes til laveste av kostpris og virkelig verdi. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan bli nyttiggjort..



Noter 2018

Tak og Beslag AS

Note 1 Anleggssnote

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2018	5 656 731
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 091 437
Avgang solgte driftsmidler	550 000
Anskaffelseskost 31.12.2018	6 198 168
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	1 895 696
Bokført verdi per 31.12.2018	4 302 472
Årets avskrivninger	807 261

Note 2 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS				
Kongsvingerveien 1 AS	Ullensaker	100,0%	2 663 400	97 039
Sum			2 663 400	97 039

Note 3 Fordringer og gjeld

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 2 712 048. Balanseført verdi av de pansatte eiendelene utgjør kr. 4 302 472.

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 383 428.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	9 541 565	9 641 565
Årets resultat		4 564 347	4 564 347
Utbytte		-1 000 000	-1 000 000
Pr 31.12.2018	100 000	13 105 911	13 205 911



Noter 2018

Tak og Beslag AS

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Tak og Beslag AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
Jan Erik Slettemark	50	50
Tore Foss	50	50
Totalt antall aksjer	100	100

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

Navn	Verv	Ordinære
Jan Erik Slettemark	styrets leder/daglig leder	50
Tore Foss	styremedlem	50

Note 7 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	9 664 750	8 047 520
Arbeidsgiveravgift	1 369 777	1 161 015
Pensjonskostnader	148 105	120 223
Andre ytelser	85 109	44 257
Sum	11 267 741	9 373 015

Selskapet har i 2018 sysselsatt 20 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	672 000	0
Pensjonskostnader	9 924	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	686 316	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 18 200.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 7 000.



Noter 2018

Tak og Beslag AS

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 267 422	697 079
Endring i utsatt skatt	86 745	136 545
Skattekostnad ordinært resultat	1 354 167	833 624
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 918 514	3 642 560
Permanente forskjeller	13 298	19 001
Endring i midlertidige forskjeller	-421 281	-757 064
Skattepliktig inntekt	5 510 531	2 904 497
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 267 422	697 079
Sum betalbar skatt i balansen	1 267 422	697 079

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	1 024 955	603 674	-421 281
Fordringer	-10 000	-10 000	0
Sum	1 014 955	593 674	-421 281
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	223 290	136 545	-86 745



Til generalforsamlingen i Tak og Beslag AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tak og Beslag AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 564 347. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 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.

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Skedsmogt. 3A, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no





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.

Lillestrøm, 20. mai 2019
SLM Revisjon AS

John Harald Hansen
Statsautorisert revisor

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Skedsmogt. 3A, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no

