



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 966 763
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS TÅRNÅSEN FORRETNINGSSENTER II
Forretningsadresse: Sofiemyrveien 12
1412 SOFIEMYR

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: Aage Kjøs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2020

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, 20.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 008 603	1 831 403
Sum inntekter		2 008 603	1 831 403
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	438 893	438 893
Annen driftskostnad	1	791 977	800 801
Sum kostnader		1 230 870	1 239 694
Driftsresultat		777 733	591 708
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 787	10 957
Sum finansinntekter		20 787	10 957
Annen rentekostnad		290 326	279 637
Sum finanskostnader		290 326	279 637
Netto finans		-269 539	-268 680
Ordinært resultat før skattekostnad		508 195	323 028
Skattekostnad på ordinært resultat	3	111 833	71 496
Ordinært resultat etter skattekostnad		396 362	251 532
Årsresultat		396 362	251 532
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		396 362	251 532
Sum overføringer og disponeringer		396 362	251 532



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	7 879 532	8 297 688
Maskiner og anlegg		149 665	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2		170 402
Sum varige driftsmidler		8 029 197	8 468 090
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	505 009	490 300
Andre fordringer	5	440 000	440 000
Sum finansielle anleggsmidler		945 009	930 300
Sum anleggsmidler		8 974 206	9 398 390
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	176 603	33 396
Andre fordringer		7 381	11 244
Sum fordringer		183 984	44 640
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	86 443	180 267
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		86 443	180 267
Sum omløpsmidler		270 428	224 907
SUM EIENDELER		9 244 634	9 623 297

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (820 aksjer à kr 130,00)	8, 9, 10	106 600	106 600
Sum innskutt egenkapital		106 600	106 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	2 286 170	1 889 808
Sum opptjent egenkapital		2 286 170	1 889 808
Sum egenkapital	10	2 392 770	1 996 408
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	36 317	61 184
Sum avsetninger for forpliktelser		36 317	61 184
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	4 685 439	5 010 435
Langsiktig konserngjeld	5, 12	700 000	700 000
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 016 486	2 016 486
Sum annen langsiktig gjeld		7 401 925	7 726 921
Sum langsiktig gjeld		7 438 242	7 788 105
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 133	21 309
Betalbar skatt	3	136 700	78 448
Skyldige offentlige avgifter		-6 455	-6 438
Kortsiktig konserngjeld		-12 896	104 604
Annen kortsiktig gjeld		-706 860	-359 139
Sum kortsiktig gjeld		-586 378	-161 217
Sum gjeld		6 851 864	7 626 889
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 244 634	9 623 297



Noter 2019

AS TÅRNÅSEN FORRETNINGSSENTER II

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.

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:

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 skattemessig 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	648 000	13 305 733	419 031	14 372 764
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	648 000	13 305 733	419 031	14 372 764
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(5 656 045)	(248 629)	(5 904 674)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(6 074 201)	(269 366)	(6 343 567)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	648 000	7 231 532	149 665	8 029 197
Årets avskrivninger		(418 156)	(20 737)	(438 893)
Økonomisk levetid		25 - 50 år	10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		2 - 4 %	10 %	

Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	508 195	323 028
+/- Permanente forskjeller	136	(87)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	113 032	18 137
Årets skattegrunnlag	621 363	341 078
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	136 700	78 448
Sum	136 700	78 448
+/- Endring i utsatt skatt	(24 867)	(6 952)
Skattekostnad i resultatregnskapet	111 833	71 496
Betalbar skatt i skattekostnad	136 700	78 448
Betalbar skatt i balansen	136 700	78 448

Note 4 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	270 862	148 372	122 490
Omløpsmidler	7 247	16 705	(9 458)
Sum midlertidige forskjeller	278 109	165 077	113 032
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	61 184	36 317	24 867



Note 5 - Konsern lån annet foretak

Konsern lån annet foretak

Type	2019	2018
Tilknyttet selskap	750 435	588 279
Tilknyttet selskap	505 009	490 300

Aksjeposten Norwegian Marine Construction AS er i tidligere års regnskaper nedskrevet med kr 524 000 til kr 0.

Selskapet har ytt lån kr 440 000 til Ole Herman Berg. Det er avtalt nedbetalingstid frem til 31.12.22. Lånet er rentefritt.

Selskapet har ytt lån kr 490 300 til det tilknyttede selskapet Norwegian Marine Constructions As. Løpetid fra 01.01.2014 til 31.12.2025. Rentevilkår er 1,5% i tillegg til Norges Banks styringsrente. Selskapet har ytt lån kr 750.435,- til det tilknyttede selskap Norwegian Marine Constructions AS. Løpetid fra 01.01.20 til 31.12.24 (de 2 første årene er avdragsfrie) Rentevilkår er 1,5% i tillegg til Norges Banks styringsrente.

Aksjonærene har ytt lån med kr 2 716 486. Det er ikke avtalt nedbetalingstid. Resultatregnskapet er belastet med renter kr 34 992 til den ene aksjonæren.

Note 6 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	176 603	33 396
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	176 603	33 396

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 820 aksjer, pålydende kr 130,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 106 600.

Foretakets aksjer er fordelt på to aksjeklasser.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A-aksjer	120	15 600,00
B-aksjer	700	91 000,00
Sum	820	106 600,00

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
AAGE KJØS INNREDNINGER ANS	320	39,02%
ACK HOLDING AS	250	30,49%
H K LIEN HOLDING AS	250	30,49%
Sum	820	100,00%

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	106 600	1 889 808	1 996 408
Årets resultat		396 362	396 362
Egenkapital 31.12.2019	106 600	2 286 170	2 392 770



Note 11 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 685 439	5 010 435
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	700 000	700 000
Sum	5 385 439	5 710 435
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	7 879 532	8 297 688
Sum	7 879 532	8 297 688

Av langsiktig gjeld på kr 5.385.439 forfaller kr 3.060.459 om mer enn 5 år.