



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 934 118 944
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROSTERUD MEKANISKE VERKSTED AS
Forretningsadresse: Østre Aker vei 68
0581 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Øystein Trosterud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.09.2020

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, 24.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	26 108 731	28 005 905
Sum inntekter		26 108 731	28 005 905
Kostnader			
Varekostnad		4 022 535	5 479 070
Lønnskostnad	3	13 937 982	13 360 518
Avskrivning	4	193 200	169 400
Annen driftskostnad	3, 8	7 062 631	8 201 285
Sum kostnader		25 216 348	27 210 273
Driftsresultat		892 383	795 632
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		190 553	26 492
Sum finansinntekter		190 553	26 492
Annen finanskostnad		517 835	603 752
Sum finanskostnader		517 835	603 752
Netto finans		-327 282	-577 260
Ordinært resultat før skattekostnad		565 101	218 372
Skattekostnad på ordinært resultat	9	109 860	
Ordinært resultat etter skattekostnad		455 241	218 372
Årsresultat		455 241	218 372
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	11	455 241	218 372
Sum overføringer og disponeringer		455 241	218 372



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	609 441	490 571
Sum varige driftsmidler		609 441	490 571
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	74 500	74 500
Andre fordringer	7	219 340	
Sum finansielle anleggsmidler		293 840	74 500
Sum anleggsmidler		903 281	565 071
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	8 907 713	9 628 006
Fordringer			
Kundefordringer	8	7 321 930	5 374 064
Andre fordringer		901 488	696 867
Sum fordringer		8 223 418	6 070 931
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	3 064 715	5 535 825
Sum omløpsmidler		20 195 846	21 234 762
SUM EIENDELER		21 099 127	21 799 833

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	11, 12	4 800 000	4 800 000
Sum innskutt egenkapital		4 800 000	4 800 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	5 786 555	5 331 314
Sum opptjent egenkapital		5 786 555	5 331 314
Sum egenkapital		10 586 555	10 131 314
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		34 225
Sum annen langsiktig gjeld			34 225
Sum langsiktig gjeld		0	34 225
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 418 330	904 018
Betalbar skatt	9	109 860	
Skyldige offentlige avgifter	2	2 536 085	1 968 811
Annen kortsiktig gjeld		6 448 297	8 761 465
Sum kortsiktig gjeld		10 512 572	11 634 294
Sum gjeld		10 512 572	11 668 519
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 099 127	21 799 833



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Nygata 4, NO-1607 Fredrikstad
Postboks 257, NO-1601 Fredrikstad

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Trosterud Mekaniske Verksted AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Trosterud Mekaniske Verksted AS som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretningen erstatter tidligere avgitt beretning, datert 04.09.2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Fredrikstad, 16. september 2020
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Vidar Såheim
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Trosterud Mekaniske Verksted AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnr: L\FQEO-505Z-M50LS-3GV00-YWVXHX-UD8W5



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Vidar Såheim

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1082970

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-09-16 13:43:23Z



Penneo Dokumentnøkkel: LFQEO-ISOZ-M50LS-3GV00-YWNXHX-UD8W5

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Trosterud Mekaniske Verksted AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning

**Trosterud Mekaniske Verksted AS**

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	10	<u>26 108 731</u>	<u>28 005 905</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		4 022 535	5 479 070
Lønnskostnad	3	13 937 982	13 360 518
Avskrivning	4	193 200	169 400
Annen driftskostnad	3, 8	<u>7 062 631</u>	<u>8 201 285</u>
Sum driftskostnader		<u>25 216 348</u>	<u>27 210 273</u>
Driftsresultat		<u>892 383</u>	<u>795 632</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		190 553	26 492
Annen finanskostnad		<u>517 835</u>	<u>603 752</u>
Netto finansposter		<u>-327 282</u>	<u>-577 260</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>565 101</u>	<u>218 372</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>109 860</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>455 241</u>	<u>218 372</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	11	<u>455 241</u>	<u>218 372</u>



Trosterud Mekaniske Verksted AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	609 441	490 571
Sum varige driftsmidler		<u>609 441</u>	<u>490 571</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	74 500	74 500
Andre fordringer	7	219 340	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>293 840</u>	<u>74 500</u>
Sum anleggsmidler		<u>903 281</u>	<u>565 071</u>
Omløpsmidler			
Varer	6	8 907 713	9 628 006
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	7 321 930	5 374 064
Andre fordringer		901 488	696 867
Sum fordringer		<u>8 223 418</u>	<u>6 070 931</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	3 064 715	5 535 825
Sum omløpsmidler		<u>20 195 846</u>	<u>21 234 762</u>
Sum eiendeler		<u>21 099 127</u>	<u>21 799 833</u>



Trosterud Mekaniske Verksted AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11, 12	4 800 000	4 800 000
Sum innskutt egenkapital		4 800 000	4 800 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	11	5 786 555	5 331 314
Sum opptjent egenkapital		5 786 555	5 331 314
Sum egenkapital		10 586 555	10 131 314
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	34 225
Sum annen langsiktig gjeld		0	34 225
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 418 330	904 018
Betalbar skatt	9	109 860	0
Skyldige offentlige avgifter	2	2 536 085	1 968 811
Annen kortsiktig gjeld		6 448 297	8 761 465
Sum kortsiktig gjeld		10 512 572	11 634 294
Sum gjeld		10 512 572	11 668 519
Sum egenkapital og gjeld		21 099 127	21 799 833

31. desember 2019

Oslo,
16.09.2020Lars Jaramo
Daglig lederErling Trosterud
StyremedlemTerje Trosterud
StyremedlemTerje Landsgård
StyremedlemØystein Trosterud
Styrets leder



Trosterud Mekaniske Verksted AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige servicetyelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Trosterud Mekaniske Verksted AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekksmidler utgjør	677 110

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	11 596 174	11 311 103
Arbeidsgiveravgift	1 776 701	1 540 432
Pensjonskostnader	185 144	225 780
Andre ytelser	379 962	283 203
Sum	<u>13 937 981</u>	<u>13 360 518</u>

21 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	166 680	0	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2019
Revisjon	57 000
Andre tjenester	35 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Trosterud Mekaniske Verksted AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.19	9 774 030
Tilgang kjøpte driftsmidler	312 070
Anskaffelseskost 31.12.19	10 086 100
Akk.avskrivning 31.12.19	-9 476 659
Balanseført pr. 31.12.19	609 441
Årets avskrivninger	193 200
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Bokført verdi pr. 31.12
MHS Norenc AS	Oslo	65 %	65 %	74 500

Note 6 - Varer

	2019	2018
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	1 394 520	1 088 755
Varer under tilvirkning	547 030	805 460
Ferdige egentilvirkede varer	6 551 412	7 316 143
Innkjøpte varer for videresalg	414 751	417 648
Sum	8 907 713	9 628 006

I løpet av 2019 er det innarbeidet en avsetning på kr. 722 000,- under ferdige egentilvirkede varer.

Note 7 - Fordringer og gjeld

	2019	2018
<i>Langsiktig gjeld</i>		
Gjeldsbrevlån	0	34 225
<i>Pantsatte eiendeler</i>		
Biler	115 033	164 333



Trosterud Mekaniske Verksted AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 8 - Tap på kundefordringer

	2019	2018
Avsetninger pr. 01.01.	-500 000	-1 400 000
Avsetninger pr. 31.12.	-700 000	-500 000
Endring avsetning for tap på fordringer	<u>200 000</u>	<u>-900 000</u>

Note 9 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	<u>109 860</u>	<u>0</u>
Årets totale skattekostnad	<u>109 860</u>	<u>0</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	565 101	218 372
Permanente forskjeller	-552	-621
SkatteFUNN tilskudd	-205 282	0
Endring i midlertidige forskjeller	<u>926 515</u>	<u>-886 969</u>
Alminnelig inntekt	1 285 782	-669 218
Korreksjon skatteFUNN fra fjorår (fremførbart underskudd)	-117 200	0
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-669 218</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>499 364</u>	<u>-669 218</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	109 860	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	-41 980	-37 465
Varebeholdning	-722 000	0
Utestående fordringer	<u>-700 000</u>	<u>-500 000</u>
Sum	<u>-1 463 980</u>	<u>-537 465</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>0</u>	<u>-669 218</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 463 980	-1 206 683
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-1 463 980</u>	<u>-1 206 683</u>
Sum	0	0

I følge GRS for små foretak kan man unnlate å balanseføre utsatt skattefordel. Dette alternativet er valgt.



Trosterud Mekaniske Verksted AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 10 - Offentlige tilskudd

Selskapet har fått innvilget offentlige tilskudd i forbindelse med Skattefunn-ordningen med NOK 205.282. Tilskuddet er behandlet i h.h.t NRS 4 Offentlige tilskudd, dvs at tilskuddet er ført til reduksjon av de tilhørende kostnadsposter. Totalbeløpet er oppført som annen kortsiktig fordring, NOK 184.080 er ført til reduksjon i lønnskostnadene og NOK 21.202 mot andre driftskostnader. Tilskuddet er betinget av endelig godkjenning fra ligningsmyndighetene. Totale FOU kostnader, vedrørende tilskuddsberettigede prosjekter som er kostnadsført i 2019, beløper seg til NOK 1.026.411.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.19	4 800 000	5 331 314	10 131 314
Årsresultat	0	455 241	455 241
Egenkapital 31.12.19	4 800 000	5 786 555	10 586 555

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	48 000	100	4 800 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
TTLT Holding AS	16 000	33,33 %	33,33 %
ETKT Holding AS	16 000	33,33 %	33,33 %
ØTBT Holding AS	16 000	33,33 %	33,33 %
Sum	48 000	100,00 %	100,00 %

Note 13 - Pant og garantier

Som sikkerhet for kassakredittgjeld har banken pant i selskapets varelager, kundefordringer og annet driftsløst. Selskapet har stilt en bankgaranti på kr. 200.000 pr. 31.12.2019.

Note 14 - Covid-19

Som en følge av utbrudd av Covid-19 har selskapet innrettet seg i tråd med FHI og myndighetenes retningslinjer. Foreløpig har ikke selskapets drift blitt påvirket, men dette vil kunne endre seg dersom situasjonen vedvarer over tid. Styret følger utviklingen av Covid-19 kontinuerlig og vil etter beste evne sørge for å tilpasse selskapets drift ut ifra de rådende markedsforholdene.



Trosterud Mekaniske Verksted AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Trosterud Mekaniske Verksted AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekksmidler utgjør	677 110

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	11 596 174	11 311 103
Arbeidsgiveravgift	1 776 701	1 540 432
Pensjonskostnader	185 144	225 780
Andre ytelser	379 962	283 203
Sum	<u>13 937 981</u>	<u>13 360 518</u>

21 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	166 680	0	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2019
Revisjon	57 000
Andre tjenester	35 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Trosterud Mekaniske Verksted AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.19	9 774 030
Tilgang kjøpte driftsmidler	312 070
Anskaffelseskost 31.12.19	10 086 100
Akk.avskrivning 31.12.19	-9 476 659
Balanseført pr. 31.12.19	609 441
Årets avskrivninger	193 200
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Bokført verdi pr. 31.12
MHS Norenc AS	Oslo	65 %	65 %	74 500

Note 6 - Varer

	2019	2018
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	1 394 520	1 088 755
Varer under tilvirkning	547 030	805 460
Ferdige egentilvirkede varer	6 551 412	7 316 143
Innkjøpte varer for videresalg	414 751	417 648
Sum	8 907 713	9 628 006

I løpet av 2019 er det innarbeidet en avsetning på kr. 722 000,- under ferdige egentilvirkede varer.

Note 7 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld</i>	2019	2018
Gjeldsbrevlån	0	34 225
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2019	2018
Biler	115 033	164 333



Trosterud Mekaniske Verksted AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 8 - Tap på kundefordringer

	2019	2018
Avsetninger pr. 01.01.	-500 000	-1 400 000
Avsetninger pr. 31.12.	-700 000	-500 000
Endring avsetning for tap på fordringer	200 000	-900 000

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2019	2018
Betalbar skatt	109 860	0
Årets totale skattekostnad	109 860	0

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	565 101	218 372
Permanente forskjeller	-552	-621
SkatteFUNN tilskudd	-205 282	0
Endring i midlertidige forskjeller	926 515	-886 969
Alminnelig inntekt	1 285 782	-669 218
Korreksjon skatteFUNN fra fjorår (fremførbart underskudd)	-117 200	0
Anvendt fremførbart underskudd	-669 218	0
Årets skattegrunnlag	499 364	-669 218
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	109 860	0

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	-41 980	-37 465
Varebeholdning	-722 000	0
Utestående fordringer	-700 000	-500 000
Sum	-1 463 980	-537 465
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-669 218
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 463 980	-1 206 683
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-1 463 980	-1 206 683
Sum	0	0

I følge GRS for små foretak kan man unnlate å balanseføre utsatt skattefordel. Dette alternativet er valgt.



Trosterud Mekaniske Verksted AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 10 - Offentlige tilskudd

Selskapet har fått innvilget offentlige tilskudd i forbindelse med Skattefunn-ordningen med NOK 205.282. Tilskuddet er behandlet i h.h.t NRS 4 Offentlige tilskudd, dvs at tilskuddet er ført til reduksjon av de tilhørende kostnadsposter. Totalbeløpet er oppført som annen kortsiktig fordring, NOK 184.080 er ført til reduksjon i lønnskostnadene og NOK 21.202 mot andre driftskostnader. Tilskuddet er betinget av endelig godkjenning fra ligningsmyndighetene. Totale FOU kostnader, vedrørende tilskuddsberettigede prosjekter som er kostnadsført i 2019, beløper seg til NOK 1.026.411.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.19	4 800 000	5 331 314	10 131 314
Årsresultat	0	455 241	455 241
Egenkapital 31.12.19	4 800 000	5 786 555	10 586 555

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	48 000	100	4 800 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
TTLT Holding AS	16 000	33,33 %	33,33 %
ETKT Holding AS	16 000	33,33 %	33,33 %
ØTBT Holding AS	16 000	33,33 %	33,33 %
Sum	48 000	100,00 %	100,00 %

Note 13 - Pant og garantier

Som sikkerhet for kassakredittgjeld har banken pant i selskapets varelager, kundefordringer og annet driftsløstøre. Selskapet har stilt en bankgaranti på kr. 200.000 pr. 31.12.2019.

Note 14 - Covid-19

Som en følge av utbrudd av Covid-19 har selskapet innrettet seg i tråd med FHI og myndighetenes retningslinjer. Foreløpig har ikke selskapets drift blitt påvirket, men dette vil kunne endre seg dersom situasjonen vedvarer over tid. Styret følger utviklingen av Covid-19 kontinuerlig og vil etter beste evne sørge for å tilpasse selskapets drift ut ifra de rådende markedsforholdene.



Trosterud Mekaniske Verksted AS

Noter til regnskapet for 2019