



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 941 527
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TINE AAGESEN AS
Forretningsadresse: Einars vei 24
0575 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Tine Aagesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 08.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 428 133	1 404 315
Annen driftsinntekt		15 000	
Sum inntekter		1 443 133	1 404 315
Kostnader			
Varekostnad		5 231	
Lønnskostnad	11, 12, 13	914 501	1 020 029
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	10 825	10 243
Annen driftskostnad	12, 15	269 297	187 497
Sum kostnader		1 199 854	1 217 768
Driftsresultat		243 279	186 547
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		773	730
Annen finansinntekt		290	541
Verdiøkning av finansielle instrumenter		25 218	10 572
Sum finansinntekter		26 281	11 844
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		7 751	
Annen rentekostnad		3 515	-256
Annen finanskostnad		464	408
Sum finanskostnader		11 730	152
Netto finans		14 552	11 692
Ordinært resultat før skattekostnad		257 831	198 239
Skattekostnad på ordinært resultat	1	68 922	50 819
Ordinært resultat etter skattekostnad		188 909	147 420
Årsresultat		188 909	147 420
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Utbytte		175 000	50 000
Annen egenkapital		13 909	97 420
Sum overføringer og disponeringer		188 909	147 420



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6	30 000	30 000
Sum immaterielle eiendeler		30 000	30 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	26 130	7 375
Sum varige driftsmidler		26 130	7 375
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	14	8 751	8 751
Investeringer i aksjer og andeler		1 042	198 546
Andre fordringer	17	50 000	
Sum finansielle anleggsmidler		59 793	207 297
Sum anleggsmidler		115 923	244 672
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	337 886	491 934
Andre fordringer		7 739	27 065
Sum fordringer		345 625	518 999
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	16	297 305	
Sum investeringer		297 305	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	245 086	306 868
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		245 086	306 868
Sum omløpsmidler		888 016	825 867



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
SUM EIENDELER		1 003 939	1 070 539
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	709 924	696 015
Sum opptjent egenkapital		709 924	696 015
Sum egenkapital		739 924	726 015
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			1 844
Sum avsetninger for forpliktelser			1 844
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	1 844
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 919	429
Betalbar skatt	1	70 766	53 732
Skyldige offentlige avgifter		110 258	145 241
Utbytte			50 000
Annen kortsiktig gjeld		81 073	93 278
Sum kortsiktig gjeld		264 016	342 680
Sum gjeld		264 016	344 524
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 003 939	1 070 539



Noter 2016 TINE AAGESEN 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.

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.

Forørrig 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 24% 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 nettogrunnlaget.



Note 1 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	257 831	198 239
+/- Permanente forskjeller	(17 138)	(9 472)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	42 369	10 243
Årets skattegrunnlag	283 062	199 009
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	70 766	53 732
Sum	70 766	53 732
+/- Endring i utsatt skatt	(1 844)	(2 913)
Skattekostnad i resultatregnskapet	68 922	50 819
Betalbar skatt i skattekostnad	70 766	53 732
Betalbar skatt i balansen	70 766	53 732

Note 2 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	7 375	5 424	1 951
Omløpsmidler		(40 419)	40 419
Netto forskjeller	7 375	(34 994)	42 369
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes		34 994	(34 994)
Sum midlertidige forskjeller	7 375	0	7 375
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	1 844	0	1 844

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 8 399

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 34 165. Skyldig skattetrekk er kr 33 725.

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	378 304	491 934
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(40 419)	
Netto oppførte kundefordringer	337 886	491 934



Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	39 927
Tilgang i året	29 580
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	69 507
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(32 552)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(43 377)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	26 130
Årets avskrivninger	(10 825)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2016	30 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	30 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr. 01.01.2016	
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	30 000

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	696 015	726 015
Tilleggsutbytte		(175 000)	(175 000)
Årets resultat		188 909	188 909
Egenkapital 31.12.2016	30 000	709 924	739 924

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Agesen, Tine	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer



Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Tine Aagesen	30



Note 11 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	756 681	863 680
Arbeidsgiveravgift	111 236	126 242
Pensjonskostnader	27 838	27 258
Andre relaterte ytelser	18 746	2 849
Sum	914 501	1 020 029

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 12 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	768 145
Pensjonsutgifter	27 838
Annen godtgjørelse	4 392

Note 13 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 14 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31.desember 2015"	Selskapets resultat for 2015
AS Civitas	Oslo	6,25	1 209 000	26 000

Note 15 - Revisjon

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

Note 16 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Markedsverdi
Aksjer	298 347
Sum	

Note 17 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Spesifikasjon

Daglig leder

Art	Sikkerhetsstillelse
Rentesats	0%
Avdragsplan	Ingen
Sikkerhet	Lønn
Balansført lånebeløp pr. 31.12.2016	53 551
Beløp det er stilt sikkerhet for pr. 31.12.2016	0

Beløpet blir tilbakebetalt innen 60 dager.



Årsberetning 2016 TINE AAGESEN AS

1. Virksomhetens art og lokalisering

Virksomheten er et konsulentselskap, lokalisert i Oslo.

2. Rettsvisende oversikt over utviklingen, resultatet og foretakets stilling

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettsvisende bilde over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og stilling. Selskapet har et overskudd på 188 909 kroner.

3. Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

4. Forslag til disponering av overskuddet

Styret foreslår at overskuddet overføres til egenkapitalen.

5. Arbeidsmiljø

Det er én ansatt i selskapet, en kvinne. Styret vurderer arbeidsmiljøet som godt.

6. Likestilling

Det er én ansatt i selskapet. Styret består av én person, en kvinne.

7. Ytre miljø

Foretaket er ikke av en slik karakter at det ytre miljøet påvirkes.

Oslo 12.05.2017

Tine Aagesen (sign.)
Styrets leder