



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 666 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TJØME MOTORVERKSTED AS
Forretningsadresse: Østveien 527
3145 TJØME

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Anne Merethe Dahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 924 175	2 811 775
Sum inntekter		2 924 175	2 811 775
Kostnader			
Varekostnad		1 428 869	1 331 259
Lønnskostnad	1, 2, 3	880 722	853 578
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	28 501	22 835
Annen driftskostnad		547 449	554 033
Sum kostnader		2 885 541	2 761 705
Driftsresultat		38 634	50 070
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			933
Sum finansinntekter			933
Annen rentekostnad		12 855	6 706
Sum finanskostnader		12 855	6 706
Netto finans		-12 855	-5 773
Ordinært resultat før skattekostnad		25 779	44 297
Skattekostnad på ordinært resultat	5	5 936	10 871
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 843	33 426
Årsresultat		19 843	33 426
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			480
Annen egenkapital		19 843	32 946
Sum overføringer og disponeringer		19 843	33 426



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		3 858
Sum immaterielle eiendeler			3 858
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	61 398	89 899
Sum varige driftsmidler		61 398	89 899
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		7 424	
Sum finansielle anleggsmidler		7 424	
Sum anleggsmidler		68 822	93 757
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 000	3 000
Sum varer		3 000	3 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	325 430	228 802
Andre fordringer		2 805	48 552
Sum fordringer		328 235	277 354
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	58 803	83 981
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		58 803	83 981
Sum omløpsmidler		390 038	364 335
SUM EIENDELER		458 860	458 092

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	9, 10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	52 789	32 946
Sum opptjent egenkapital		52 789	32 946
Sum egenkapital	9	77 123	57 280
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		2 078	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 078	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	107 500	137 500
Sum annen langsiktig gjeld		107 500	137 500
Sum langsiktig gjeld		109 578	137 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 052	68 694
Skyldige offentlige avgifter		90 511	76 987
Annen kortsiktig gjeld		154 596	117 631
Sum kortsiktig gjeld		272 159	263 312
Sum gjeld		381 737	400 812
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		458 860	458 092



Årsberetning 2018 TJØME MOTORVERKSTED AS

Org.nr. 915.666.302

Virksomhetens art:

Foretaket utfører vedlikehold/reparasjon av biler og båter og har forretningsadresse i Færder kommune.

Utvikling i resultat og stilling:

Selskapet hadde i 2018 en omsetningsøkning og resultatet ble positivt. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift:

I samsvar med regnskapsloven bekreftes det at forutsetninger for fortsatt drift er tilstede. Til grunn ligger selskapets regnskap og finansielle stilling.

Arbeidsmiljø:

Selskapet har 4 ansatte og det var ingen ulykker eller skader i 2018. Styret mener arbeidsmiljøet er tilfredstillende.

Likestilling:

Firmaet har 2 kvinner og 2 menn ansatt i 2018. Selskapet har som policy og ikke forfordele noe kjønn.

Ytre miljø:

Foretaket forurenses ikke det ytre miljø.

Tjøme 30/6-2019

Anne Merethe Dahl
Styrets leder



Noter 2018

TJØME MOTORVERKSTED 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.

Varebeholdninger

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

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.

Forøvrig 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 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	787 945	715 282



Arbeidsgiveravgift	114 332	104 730
Pensjonskostnader	14 527	20 563
Andre relaterte ytelser	(36 082)	13 003
Sum	880 722	853 578

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven. Innbetalt i 2018 var kr. 14.527.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	32 161	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	0	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	89 899
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	89 899
Avskrivning 20-100%	28 501
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	61 398

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	25 779	44 297
+/- Permanente forskjeller	440	300
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 693	4 435
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(30 912)	(49 032)
Årets skattegrunnlag	0	0

+/- Endring i utsatt skatt	5 936	10 871
Skattekostnad i resultatregnskapet	5 936	10 871

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

Note 6 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	19 499	14 806	4 693
Skattemessig fremførbart underskudd	(36 274)	(5 362)	(30 912)
Sum midlertidige forskjeller	(16 775)	9 444	(26 219)



Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22% (3 858) 2 078 (5 936)

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	325 430	228 802
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	325 430	228 802

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 341. Skyldig skattetrekk er kr 15 442.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(5 666)	32 946	57 280
Årets resultat			19 843	19 843
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(5 666)	52 789	77 123

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Anne Merethe Dahl	300	100%
Totalt	300	100%

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000.

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	107 500	137 500
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	107 500	137 500
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	389 828	318 701
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	389 828	318 701