



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 195 513
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORGAUTEN & STENE-JOHANSEN AS
Forretningsadresse: St.Croix gate 12A
1604 FREDRIKSTAD

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: Tormod Stene-Johansen/s
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2019

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|-----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | 6 | | 124 000 |
| Sum inntekter | | | 124 000 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 166 394 | 138 904 |
| Sum kostnader | | 166 394 | 138 904 |
| Driftsresultat | | -166 394 | -14 904 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 6 | 107 359 | 12 702 |
| Annen renteinntekt | | 18 | 119 |
| Sum finansinntekter | | 107 377 | 12 821 |
| Annen rentekostnad | | 143 718 | 35 564 |
| Sum finanskostnader | | 143 718 | 35 564 |
| Netto finans | | -36 342 | -22 743 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -202 735 | -37 647 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | 4 | -202 735 | -37 647 |
| Årsresultat | | -202 735 | -37 647 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -202 735 | -37 647 |
| Totalresultat | | -202 735 | -37 647 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -202 735 | -37 647 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -202 735 | -37 647 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 6 | 2 605 800 | 1 105 800 |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | 2 197 748 | 1 912 702 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 803 548 | 3 018 502 |
| Sum anleggsmidler | | 4 803 548 | 3 018 502 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | | 127 204 |
| Andre fordringer | 6 | | 42 153 |
| Sum fordringer | | | 169 357 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 18 172 | 11 966 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 18 172 | 11 966 |
| Sum omløpsmidler | | 18 172 | 181 323 |
| SUM EIENDELER | | 4 821 721 | 3 199 825 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 2 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | | -240 382 | -37 647 |
| Sum opptjent egenkapital | | -240 382 | -37 647 |
| Sum egenkapital | 5 | 1 859 618 | 62 353 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 2 956 382 | 3 035 564 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 956 382 | 3 035 564 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 956 382 | 3 035 564 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 5 721 | 23 794 |
| Annen kortsiktig gjeld | | | 78 114 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 721 | 101 908 |
| Sum gjeld | | 2 962 103 | 3 137 472 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 821 721 | 3 199 825 |



Resultatregnskap

Torgauten, Iversen & Stene- Johansen AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|-----------------|----------------|
| Annen driftsinntekt | 6 | 0 | 124 000 |
| Sum driftsinntekter | | 0 | 124 000 |
| Annen driftskostnad | 2 | 166 394 | 138 904 |
| Sum driftskostnader | | 166 394 | 138 904 |
| Driftsresultat | | -166 394 | -14 904 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 6 | 107 359 | 12 702 |
| Annen renteinntekt | | 18 | 119 |
| Annen rentekostnad | | 143 718 | 35 564 |
| Resultat av finansposter | | -36 342 | -22 743 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -202 735 | -37 647 |
| Ordinært resultat | 4 | -202 735 | -37 647 |
| Årsresultat | | -202 735 | -37 647 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | -202 735 | -37 647 |
| Sum overføringer | | -202 735 | -37 647 |



Balanse

Torgauten, Iversen & Stene- Johansen AS

| Eiendeler | Note | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 6 | 2 605 800 | 1 105 800 |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | 2 197 748 | 1 912 702 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 803 548 | 3 018 502 |
| Sum anleggsmidler | | 4 803 548 | 3 018 502 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 0 | 127 204 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 0 | 42 153 |
| Sum fordringer | | 0 | 169 357 |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 18 172 | 11 966 |
| Sum omløpsmidler | | 18 172 | 181 323 |
| Sum eiendeler | | 4 821 721 | 3 199 825 |



Balanse

Torgauten, Iversen & Stene- Johansen AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 2 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | -240 382 | -37 647 |
| Sum opptjent egenkapital | | -240 382 | -37 647 |
| Sum egenkapital | 5 | 1 859 618 | 62 353 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 2 956 382 | 3 035 564 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 956 382 | 3 035 564 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 5 721 | 23 794 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 0 | 78 114 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 721 | 101 908 |
| Sum gjeld | | 2 962 103 | 3 137 472 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 4 821 721 | 3 199 825 |

Fredrikstad, 13.06.2019

Styret i Torgauten, Iversen & Stene- Johansen AS

Tormod Stene-Johansen/s
styreleder

Øyvind Torgauten/s
styremedlem/daglig leder



Torgauten, Iversen & Stene-Johansen AS - Noter til regnskapet for 2018

NOTE 1: REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNING AV PRINSIPPENDRINGER

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløp er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter balansedagen. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende med fradrag for påregnelig tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Finansielle eiendeler

Aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er ved årets utgang beregnet med 22% av den midlertidige forskjellen som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelle ligningsmessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Eventuell netto skattefordel er ikke balanseført.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet (transaksjonstidspunktet)

Inntektsføring av tjenester skjer etter hvert som tjenestene leveres.

Selskapet har benyttet den mulighet regnskapsloven §1-7, 2 ledd gir til å avlegge regnskap for inntil 18 mndr. for selskapets andre regnskapsår.

Av den grunn omfatter resultatregnskapet for 2017 perioden fra selskapet ble stiftet, 25.11.2016 til 31.12.2017

NOTE 2: ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE MV.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til selskapets tillitsmenn.

Revisor er fravalgt.



Torgauten, Iversen & Stene-Johansen AS - Noter til regnskapet for 2018

NOTE 3: LANGSIKTIGE FORDRINGER OG GJELD

| | 2018 | 2017 |
|---|-----------|-----------|
| Fordringer som forfaller mer enn 1 år etter regnskapsårets slutt: | | |
| Langsiktig fordring på datterselskap | 2 197 748 | 1 912 702 |

NOTE 4 : SKATTEKOSTNAD

Årets skattekostnad består av:

| | |
|-------------------------------------|----------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -202 735 |
| Permanente forskjeller | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 202 735 |
| Grunnlag betalbar skatt | 0 |

| | | |
|--|--------|----------|
| Betalbar skatt på årets ordinære resultat | 23,0 % | 0 |
| Endring utsatt skatt | | -64 434 |
| Korrigert for at utsatt skattefordel ikke balanseføres | | 64 434 |
| Netto skattekostnad i resultatregnskapet (+utgift/-inntekt) | | 0 |

Midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skatt:

| Midlertidig forskjeller knyttet til: | 31.12.2018 | 31.12.2017 | Endring |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Fremførbart underskudd | 246 812 | 44 077 | 202 735 |
| Grunnlag utsatt skatt | 246 812 | 44 077 | 202 735 |
| Skattesats | 22,0 % | 23,0 % | |
| Utsatt skatt / skattefordel (-/+) | 54 298 | 10 137 | 64 434 |

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. Utsatt skatt er ikke balanseført og framkommer kun av noten.

NOTE 5: ANTALL AKSJER, AKSJEIERE, EGENKAPITAL MV.

Selskapets aksjekapital på kr 100.000 er fordelt på 100.000 aksjer à kr 1 i en aksjeklasse. Alle aksjer har lik rett. Aksjekapitalen er øket med kr 2.000.000, forhøyelsen er registrert 04.01.2019.

| Selskapets aksjonærer | Eierandel | Stilling |
|-----------------------|-----------|---|
| Alborilla AS | 50,0 % | Eies til dels av Tormod Stene-Johansen som er styreleder |
| Torgauten AS | 40,0 % | Eies av Øyvind Torgauten som er styremelden og daglig leder |
| Jamina Blipp | 10,0 % | |

Egenkapital

| | Aksje- kapital | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| Pr 25.11.2016 | 100 000 | 0 | 100 000 |
| Årets resultat | | -37 647 | -37 647 |
| Pr 31.12.2017 | 100 000 | -37 647 | 62 353 |
| Årets resultat | | -202 735 | -202 735 |
| Aksjekapitalforhøyelse ref 04.02.2019 | 2 000 000 | | 2 000 000 |
| Pr 31.12.2018 | 2 100 000 | -240 382 | 1 859 618 |



Torgauten, Iversen & Stene-Johansen AS - Noter til regnskapet for 2018

NOTE 6: KONSERN, TILKNYTTET SELSKAP M.V.

Torgauten, Iversen & Stene-Johansen AS har eierandeler i følgende selskaper:

| | Anskaffelses- tidspunkt | Forretnings- kontor | Eierandel/ stemmerett | Selskapets egenk. (100%) | Selskapets resultat (100%) |
|---------------------|------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| Attention Brands AS | 02.04.2017 | Fredrikstad | 100,0 % | -893 782 | -1 328 830 |

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap.

| Mellomvær og transaksjoner med datterselskap | 2018 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| Andre fordringer (langsiktige) | 2 197 748 | 1 912 702 |
| Andre fordringer (kortsiktige) | 0 | 42 153 |
| Kundefordringer | 0 | 127 203 |
| Renteinntekter | 107 359 | 12 702 |
| Salgsinntekter | 0 | 124 000 |