



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 357 618
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRUKTE KONTORMØBLER TRONDHEIM AS
Forretningsadresse: Industriveien 1
7072 HEIMDAL

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: Roger Strandheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 774 401	4 670 070
Sum inntekter		3 774 401	4 670 070
Kostnader			
Varekostnad		2 404 551	2 908 978
Lønnskostnad	3	901 937	814 698
Avskrivning			
Annen driftskostnad	3	669 196	1 063 828
Sum kostnader		3 975 684	4 787 504
Driftsresultat		-201 283	-117 434
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		311	525
Sum finansinntekter		311	525
Annen rentekostnad		48 143	29 494
Annen finanskostnad		742	4 895
Sum finanskostnader		48 885	34 389
Netto finans		-48 574	-33 864
Ordinært resultat før skattekostnad		-249 857	-151 298
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-54 403	-34 447
Ordinært resultat etter skattekostnad		-195 454	-116 851
Årsresultat		-195 454	-116 851
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	4	195 454	116 851
Sum overføringer og disponeringer		195 454	116 851



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	7 766	23
Sum immaterielle eiendeler		7 766	23
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner			
Sum anleggsmidler		7 766	23
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	720 257	903 365
Sum varer		720 257	903 365
Fordringer			
Kundefordringer	1	438 777	390 783
Andre fordringer	1,6	387 581	258 293
Sum fordringer		826 358	649 076
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		24 379	28 387
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 379	28 387
Sum omløpsmidler		1 570 994	1 580 828
SUM EIENDELER		1 578 760	1 580 851
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	4	582 941	622 207
Sum opptjent egenkapital		582 941	622 207
Sum egenkapital		682 941	722 207
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		476 067	444 656
Leverandørgjeld		60 167	183 467
Betalbar skatt	5	23	
Skyldige offentlige avgifter		129 158	95 778
Annen kortsiktig gjeld	6	230 404	134 743
Sum kortsiktig gjeld		895 819	858 644
Sum gjeld		895 819	858 644
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 578 760	1 580 851



Til generalforsamlingen i Brukte kontormøbler Trondheim AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Brukte kontormøbler Trondheim AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 195 454,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Orkla Trøndelag AS
Vestre Rosten 69
N-7072 Heimdal
TIL: +47 72 59 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 970 978 984 MVA
Bank 4260 05 67580

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper



Statsautoriserte
revisorer



enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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.

Tiller, 12. juni 2019

Revisorgruppen Ørklå Trøndelag AS

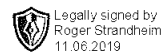
Arnt Rosset

Statsautorisert revisor



Brukte Kontormøbler Trondheim AS

Org.nr: 967 357 618



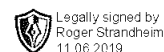
Årsrapport for 2018

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Brukte Kontormøbler Trondheim AS

Org.nr: 967 357 618




Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 774 401	4 670 070
Driftskostnader			
Varekostnad		2 404 551	2 908 978
Lønnskostnad	3	901 937	814 699
Annen driftskostnad	3	669 196	1 063 827
Sum driftskostnader		3 975 684	4 787 504
Driftsresultat		-201 283	-117 434
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		311	525
Annen finanskostnad		48 885	34 389
Netto finansposter		-48 574	-33 864
Ordinært resultat før skattekostnad		-249 857	-151 298
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-54 403	-34 447
Årsresultat		-195 454	-116 851
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-195 454	-116 851



Brukte Kontormøbler Trondheim AS

Org.nr: 967 357 618

 Legally signed by
Roger Strandheim
11.06.2019

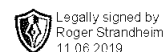
Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	7 766	23
Sum immaterielle eiendeler		<u>7 766</u>	<u>23</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 766</u>	<u>23</u>
Omløpsmidler			
Varer	1	<u>720 257</u>	<u>903 365</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	1	438 777	390 783
Andre fordringer	1,6	<u>387 581</u>	<u>258 293</u>
Sum fordringer		<u>826 358</u>	<u>649 076</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>24 379</u>	<u>28 386</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 570 994</u>	<u>1 580 827</u>
Sum eiendeler		<u>1 578 760</u>	<u>1 580 850</u>



Brukte Kontormøbler Trondheim AS

Org.nr: 967 357 618



Legally signed by
Roger Strandheim
11.06.2019

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	582 941	622 207
Sum opptjent egenkapital		582 941	622 207
Sum egenkapital		682 941	722 207
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		476 067	444 656
Leverandørgjeld		60 167	183 467
Betalbar skatt	5	23	0
Skyldige offentlige avgifter		129 158	95 779
Annen kortsiktig gjeld	6	230 404	134 741
Sum kortsiktig gjeld		895 819	858 643
Sum gjeld		895 819	858 643
Sum egenkapital og gjeld		1 578 760	1 580 850

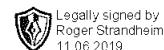
31. desember 2018
Trondheim, 26. april 2019

Roger Strandheim
styreleder



Brukte Kontormøbler Trondheim AS

Org.nr: 967 357 618



Noter til regnskapet for 2018

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 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.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	150	666,67 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

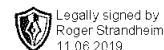
	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Next Holding AS	150	100 %	100 %

Styrets leder Roger Strandheim eier direkte og indirekte tilsammen 62.24 % av Next Holding AS.



Brukte Kontormøbler Trondheim AS

Org.nr: 967 357 618



Legally signed by
Roger Strandheim
11.06.2019

Noter til regnskapet for 2018

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

Lønnskostnader	2018
Lønninger	769 331
Arbeidsgiveravgift	110 836
Pensjonskostnader	17 690
Andre ytelser	4 080
Sum	<u>901 937</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret i 2018.

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2018
Revisjon	21 500

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Selskapet har ingen forpliktelser til å gi daglig leder eller leder av styret særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet. Det er heller ikke særskilte avtaler om bonus, overskuddsdeling, opsjoner og ligende til fordel for daglig leder eller styret.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	622 207	722 207
Årsresultat	0	-195 454	-195 454
Mottatt konsernbidrag	0	156 188	156 188
Egenkapital 31.12.2018	<u>100 000</u>	<u>582 941</u>	<u>682 941</u>

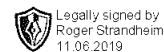
Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2018	2017
Endring utsatt skatt	<u>-54 403</u>	<u>-34 447</u>
Årets totale skattekostnad	<u>-54 403</u>	<u>-34 447</u>



Brukte Kontormøbler Trondheim AS

Org.nr: 967 357 618



Noter til regnskapet for 2018

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-249 857	-151 298
Permanente forskjeller	2 566	7 767
Endring i midlertidige forskjeller	44 518	-14 552
Alminnelig inntekt	-202 773	-158 083
Skatt på alminnelig inntekt	-46 638	-37 940
Mottatt konsernbidrag	202 871	157 985
Årets skattegrunnlag	98	-98
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	23	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Utestående fordringer	-44 518	0
Sum	-44 518	0
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-202 871	-158 083
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-247 389	-158 083

<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2018	2017
Ikke fradragsberettigede representasjonskostnader	0	2 479
Ikke fradragsberettigede kontingenter	2 566	0
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	0	5 410
Renteinntekt på tilbakebetalt skatt	0	-122
Sum permanente forskjeller	2 566	7 767

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2018	2017
Next Holding AS	9 900	9 900
Merula AS	0	100 000
Mottatt konsernbidrag 2017 og avsatt 2018	360 856	157 985
Sum	370 756	267 885

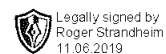
<i>Gjeld</i>	2018	2017
Ytet konsernbidrag Next Holding AS 2016	0	-82 879
Merula AS	-100 000	0
Sum	-100 000	-82 879

Brukte Kontormøbler Trondheim AS er et heleid datterselskap av Next Holding AS.
Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for selskapene



Brukte Kontormøbler Trondheim AS

Org.nr: 967 357 618



Noter til regnskapet for 2018