



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 346 050
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRUSTWATER AS
Forretningsadresse: Margarethas vei 31
1473 LØRENSKOG

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: Kjell Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			12 900
Annen driftsinntekt		46 500	60 000
Sum inntekter		46 500	72 900
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	9	34 802	-58 723
Sum kostnader		34 802	-58 723
Driftsresultat		11 698	131 623
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27	296
Annen finansinntekt		35	
Sum finansinntekter		62	296
Annen rentekostnad		1	2 683
Sum finanskostnader		1	2 683
Netto finans		61	-2 387
Ordinært resultat før skattekostnad		11 759	129 235
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 759	129 235
Årsresultat		11 759	129 235
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		11 759	129 235
Sum overføringer og disponeringer		11 759	129 235



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2		76 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			76 000
Sum omløpsmidler		0	76 000
SUM EIENDELER		0	76 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	6, 7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		147 571	159 330
Sum opptjent egenkapital		-147 571	-159 330
Sum egenkapital	10	-123 237	-134 996
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	79	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Leverandørgjeld			9 484
Skyldige offentlige avgifter		1 707	1 325
Kortsiktig konserngjeld		121 451	154 825
Annen kortsiktig gjeld			45 362
Sum kortsiktig gjeld		123 237	210 996
Sum gjeld		123 237	210 996
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		0	76 000



Noter 2018 TRUSTWATER 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.

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 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Bankinnskudd

Saldo bank er ved årsskiftet negativ, gjeld til banken er derfor oppført under gjeld til kredittinstitusjoner.

Note 3 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(5 666)	(159 330)	(134 996)
Årets resultat			11 759	11 759
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(5 666)	(147 571)	(123 237)



Note 4 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd	(161 302)	(138 132)	(23 170)
Netto forskjeller	(161 302)	(138 132)	(23 170)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	161 302	138 132	23 170
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 30 389

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	11 759	129 235
+/- Permanente forskjeller	11 411	875
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		574
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(23 170)	(130 684)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
TAIGA INVEST AS	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 8 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Kjell Karlsen via Taiga Invest AS	15 600

Note 9 - Revisjon

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

**Note 10 - Fortsatt drift**

Regnskapet pr. 31.12.2018 viser en balanse med totalkapital som går i null. Selskapet opererer ved årsskiftet med negativ egenkapital, denne situasjonen har ikke endret seg nevneverdig innen avleggelsen av årsregnskapet. Det aller meste av gjelden er til mor som står tilbake for andre kreditorer.

Selskapet har pt ingen aktivitet og vurderes nedlagt i 2019. Det ble i 2018 besluttet at selskapet skulle fusjonere med mor Taiga Invest AS, fusjonen er ikke gjennomført innen avleggelsen av årsregnskapet. Generalforsamlingen vil innen utgangen av august beslutte om fusjonen skal gjennomføres eller avbrytes, alternativt vil generalforsamlingen vurdere nedleggelse innen utgangen av året.

På bakgrunn av ovenstående er det usikkerhet om fortsatt drift, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.