



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 185 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRONDENES MASKIN & TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Stikkveien 6
9403 HARSTAD

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: Hazem Al Akka
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.09.2019

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, 08.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 211 128	3 606 399
Annen driftsinntekt		66 106	46 775
Sum inntekter		3 277 234	3 653 174
Kostnader			
Varekostnad		552 191	244 475
Lønnskostnad	1, 9	1 543 152	961 570
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	216 618	107 718
Annen driftskostnad	2	1 085 780	774 194
Sum kostnader		3 397 741	2 087 957
Driftsresultat		-120 507	1 565 217
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 283	332
Sum finansinntekter		3 283	332
Annen rentekostnad		117 204	38 197
Sum finanskostnader		117 204	38 197
Netto finans		-113 921	-37 865
Ordinært resultat før skattekostnad		-234 429	1 527 352
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-8 857	366 179
Ordinært resultat etter skattekostnad		-225 572	1 161 173
Årsresultat		-225 572	1 161 173
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-225 572	1 161 173
Sum overføringer og disponeringer		-225 572	1 161 173



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 549 524	1 501 873
Sum varige driftsmidler		1 549 524	1 501 873
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	10	344 908	
Andre fordringer		107 433	136 864
Sum finansielle anleggsmidler		452 341	136 864
Sum anleggsmidler		2 001 865	1 638 737
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	357 659	1 131 404
Andre fordringer		-4 815	
Sum fordringer		352 844	1 131 404
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	120 669	1 026 009
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		120 669	1 026 009
Sum omløpsmidler		473 513	2 157 413
SUM EIENDELER		2 475 378	3 796 150

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 087 594	1 313 166
Sum opptjent egenkapital		1 087 594	1 313 166
Sum egenkapital	8	1 117 594	1 343 166
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	38 031	46 888
Sum avsetninger for forpliktelser		38 031	46 888
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		431 770	1 173 077
Langsiktig konserngjeld		45 387	
Øvrig langsiktig gjeld			2 524
Sum annen langsiktig gjeld		477 157	1 175 601
Sum langsiktig gjeld		515 188	1 222 489
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		161 676	86 515
Betalbar skatt	4		357 322
Skyldige offentlige avgifter		417 748	495 613
Annen kortsiktig gjeld		263 173	291 045
Sum kortsiktig gjeld		842 596	1 230 495
Sum gjeld		1 357 784	2 452 984
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 475 378	3 796 150



Noter 2018

TRONDENES MASKIN & TRANSPORT 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.

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.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Revisjon

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



regnskapsførerselskap.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 743 876
Tilgang i året	284 900
Avgang i året	(29 472)
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 999 304
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(242 003)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(449 780)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	1 549 524
Årets avskrivninger	(216 618)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(234 429)	1 527 352
+/- Permanente forskjeller	(152)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(128 739)	(38 511)
Årets skattegrunnlag	(363 319)	1 488 841
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		357 322
Sum		357 322
+/- Endring i utsatt skatt	(8 857)	8 857
Skattekostnad i resultatregnskapet	(8 857)	366 179
Betalbar skatt i skattekostnad		357 322
Betalbar skatt i balansen	0	357 322

Note 5 - Bankinnskudd

Innestående på bankkonto er kr. 120.669

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	38 511	167 250	(128 739)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(363 319)	363 319
Netto forskjeller	38 511	(196 070)	234 580
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	196 070	(196 070)
Sum midlertidige forskjeller	38 511	0	38 511
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	8 857	0	8 857

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 43 135



Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	357 659	1 131 404
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	357 659	1 131 404

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	1 313 166	1 343 166
Årets resultat		(225 572)	(225 572)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	1 087 594	1 117 594

Note 9 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	645.763	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 10 - Konsernlån annet foretak

Konsernlån annet foretak

Type	2018	2017
Foretak i samme konsern		
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet	344.908	

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Al Akka, Hazem	100	100,00%
Sum	100	100,00%