



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 665 335  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TELEMARKEIENDOMSSERVICE AS  
Forretningsadresse: Bratten terrasse 4  
3970 LANGESUND

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: Steffen Siljan  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 21.07.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 370 363	2 162 421
Annen driftsinntekt		52 549	
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 422 912</b>	<b>2 162 421</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 325 755	1 024 868
Lønnskostnad	2	473 719	433 259
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	36 792	21 511
Annen driftskostnad		606 427	557 137
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 442 693</b>	<b>2 036 775</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-19 781</b>	<b>125 646</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		5	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5</b>	
Annen rentekostnad		4 134	5 341
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 134</b>	<b>5 341</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 129</b>	<b>-5 341</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	11	<b>-23 909</b>	<b>120 306</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	15	47 556
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-23 924</b>	<b>72 750</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>-23 924</b>	<b>72 750</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	7	-23 924	72 750
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-23 924</b>	<b>72 750</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel			15
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>15</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	150 836	115 020
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>150 836</b>	<b>115 020</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>150 836</b>	<b>115 035</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	93 055	20 920
Andre fordringer	5	93 246	125 912
<b>Sum fordringer</b>		<b>186 301</b>	<b>146 832</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	142 612	728 227
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>142 612</b>	<b>728 227</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>328 913</b>	<b>875 059</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>479 749</b>	<b>990 094</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (6 aksjer à kr 5 000,00)	6,7	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	95 108	119 033
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>95 108</b>	<b>119 033</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>125 108</b>	<b>149 033</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	28 575	62 859
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>28 575</b>	<b>62 859</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>28 575</b>	<b>62 859</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		205 422	430 216
Betalbar skatt	11		36 451
Skyldige offentlige avgifter		30 903	181 805
Annen kortsiktig gjeld	8	89 741	129 731
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>326 066</b>	<b>778 203</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>354 641</b>	<b>841 062</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>479 749</b>	<b>990 094</b>



## Noter til regnskapet for 2019

### Telemark Eiendomsservice AS

#### Note 1 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 kundefordringen 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.

##### Skatt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både årets betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig 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.

##### Leasing:

Leieavtaler klassifiseres som operasjonelle, der årlig leasingavgift kostnadsføres som leiekostnad.



## Noter til regnskapet for 2019

### Telemark Eiendomsservice AS

#### Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2019	2018
Lønninger	404 751	376 320
Folketrygdavgift	57 943	53 061
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnskostnader	11 026	3 878
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>473 719</b>	<b>433 259</b>

Gjennomsnittlig antall ansatte 1 1

Godtgjørelser 2019	Daglig leder	Styret
Lønn	364 984	0
Ek-tjenester	0	0
Annen godtgjørelse	7 800	0
<b>Sum godtgjørelser 2019</b>	<b>372 784</b>	<b>0</b>

#### OTP (obligatorisk tjenestepensjon)

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

Note 3 Varige driftsmidler	Kontor- maskiner	Verktøy	Stillas	ATV	Sum
Anskaffelseskost 01.01.19	-	-	79 864	58 500	138 364
Tilgang	16 973	55 635	-	-	72 608
Avgang	-	-	-	-	-
<b>Anskaffelseskost 31.12.19</b>	<b>16 973</b>	<b>55 635</b>	<b>79 864</b>	<b>58 500</b>	<b>210 972</b>
Oppskrevet før 01.01.99	-	-	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	-5 186	-4 313	-33 085	-17 550	-60 135
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.19	-	-	-	-	-
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.19</b>	<b>11 787</b>	<b>51 322</b>	<b>46 778</b>	<b>40 950</b>	<b>150 836</b>
<b>Årets ordinære avskrivninger</b>	<b>5186</b>	<b>4 313</b>	<b>15 592</b>	<b>11 700</b>	<b>36 792</b>
<b>Avskrivningssats</b>	<b>3 år</b>	<b>5 år</b>	<b>5 år</b>	<b>5 år</b>	

#### Note 4 Kundefordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende.



## Noter til regnskapet for 2019

### Telemark Eiendomsservice AS

Note 5 Andre kortsiktige fordringer	2019	2018
Forskuddsbetalte kostnader	-	22 070
Forskuddsbetalte leasingkostnader	21 553	30 273
Innskudd Leasing	36 945	68 611
Andre kortsiktige fordringer	4 959	4 959
Til gode mva	29 789	-
<b>Sum kortsiktige fordringer</b>	<b>93 246</b>	<b>125 912</b>

#### Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 30 000,- fordelt på 6 aksjer à kr 5 000,-.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel	Verv i selskapet
Steffen Siljan	6	100,0 %	Styreleder / daglig leder
<b>Sum</b>	<b>6</b>	<b>100,0 %</b>	

Selskapet har et mellomværende med sin aksjonær på til sammen kr. 27 355,- .

#### Note 7 Egenkapital

Egenkapital	Annen		SUM
	Aksje-kapital	egenkapital	
Pr. 31.12.18	30 000	119 033	149 033
Årets resultat	-	-23 924	-23 924
<b>Pr. 31.12.19</b>	<b>30 000</b>	<b>95 108</b>	<b>125 108</b>

Note 8 Annen kortsiktig gjeld	2019	2018
Skyldige feriepenger	43 366	49 920
Skyldig lønn	19 020	63 900
Gjeld til aksjonær	27 355	15 911
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>89 741</b>	<b>129 731</b>

#### Note 9 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 14 135,-.

Skyldig skattetrekk utgjør kr 14 130,-, slik at skattebetalingslovens regler vedrørende skattetrekk på egen konto er overholdt.

#### Note 10 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2019		
Gjeld til kredittinstitusjoner			-
Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved kausjon	Eiendeler stilt som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Gjeld til kredittinstitusjoner	28 575		-
			-
<b>Sum</b>	<b>28 575</b>		<b>-</b>

Selskapet har et lån pålydende kr 28 575,- pr. 31.12.2019. Lånet ble inngått 31.10.2017 med tre års nedbetaling. Aksjonær har stilt kausjon på kr 100 000,-.



## Note 11 - Midlertidige forskjeller TELEMARK EIENDOMSSERVICE AS

### Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skattefordel 31.12.2019

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(38 108)	(28 366)	(9 742)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(33 651)	33 651
Netto forskjeller	(38 108)	(62 017)	23 909
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	38 041	62 017	(23 976)
Sum midlertidige forskjeller	(67)	0	(67)
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>(15)</b>	<b>0</b>	<b>(15)</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 13 644

### Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(23 909)	120 306
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(9 742)	38 175
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(33 651)</b>	<b>158 481</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		36 451
Sum		36 451
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		11 120
+/- Endring i utsatt skatt	15	(15)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>15</b>	<b>47 556</b>
Betalbar skatt i skattekostnad		36 451
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>36 451</b>