



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 936 581 803
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TM VIN AS
Forretningsadresse: Kvernveien 26B
0383 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Tim Guldbrandsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 887 886	37 382 620
Annen driftsinntekt		5 000 000	121 250
Sum inntekter		28 887 886	37 503 870
Kostnader			
Varekostnad		17 267 148	24 650 036
Lønnskostnad	2	4 447 926	7 663 912
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		135 616
Annen driftskostnad	2	3 260 781	4 943 542
Sum kostnader		24 975 854	37 393 106
Driftsresultat		3 912 032	110 764
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 339	14 227
Annen finansinntekt		49 186	23 311
Sum finansinntekter		57 525	37 538
Nedskrivning av finansielle eiendeler			527 424
Annen rentekostnad		3 163	4 514
Annen finanskostnad		13 557	6 412
Sum finanskostnader		16 720	538 351
Netto finans		40 804	-500 812
Ordinært resultat før skattekostnad		3 952 836	-390 048
Skattekostnad på ordinært resultat	4	819 272	
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 133 564	-390 048
Årsresultat		3 133 564	-390 048
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 133 564	-390 048
Totalresultat		3 133 564	-390 048



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 133 564	-390 048
Sum overføringer og disponeringer		3 133 564	-390 048



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3		109 440
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3		459 428
Sum varige driftsmidler			568 868
Sum anleggsmidler		0	568 868
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			4 264 277
Fordringer			
Kundefordringer		75 670	154 701
Andre fordringer		85 536	1 099 854
Sum fordringer		161 206	1 254 555
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	10 307 430	3 974 229
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 307 430	3 974 229
Sum omløpsmidler		10 468 635	9 493 060
SUM EIENDELER		10 468 635	10 061 929
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 8	50 000	50 000
Beholdning av egne aksjer	8		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	8 719 373	5 585 809
Sum opptjent egenkapital		8 719 373	5 585 809
Sum egenkapital		8 769 373	5 635 809
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	819 272	
Sum avsetninger for forpliktelser		819 272	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		819 272	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 420 743
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		208 804	1 157 441
Annen kortsiktig gjeld		671 186	847 935
Sum kortsiktig gjeld		879 990	4 426 119
Sum gjeld		1 699 262	4 426 119
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 468 635	10 061 929



Årsregnskap

2017

Tm Vin AS

Org.nr.: 936 581 803



Tm Vin AS

Resultat

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		23 887 886	37 382 620
Annen driftsinntekt		5 000 000	121 250
Sum driftsinntekter		<u>28 887 886</u>	<u>37 503 870</u>
Varekostnad		17 267 148	24 650 036
Lønnskostnad	2	4 447 926	7 663 912
Avskrivning på driftsmidler	3	0	135 616
Annen driftskostnad	2	3 260 781	4 943 542
Sum driftskostnader		<u>24 975 854</u>	<u>37 393 106</u>
Driftsresultat		3 912 032	110 764
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		8 339	14 227
Annen finansinntekt		49 186	23 311
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	527 424
Rentekostnader		3 163	4 514
Annen finanskostnad		13 557	6 412
Resultat av finansposter		<u>40 804</u>	<u>-500 812</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		3 952 836	-390 048
Skattekostnad	4	819 272	0
Årets resultat		<u>3 133 564</u>	<u>-390 048</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		3 133 564	0
Overført fra annen egenkapital		0	390 048
Sum overføringer		<u>3 133 564</u>	<u>-390 048</u>



Tm Vin AS

Balanse pr. 31. desember

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	0	109 440
Inventar og annet driftsløsøre	3	0	459 428
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>568 868</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>568 868</u>
Omløpsmidler			
Varer		0	4 264 277
Fordringer			
Kundefordringer		75 670	154 701
Andre kortsiktige fordringer		49 586	1 099 854
Fordring offentlig avgifter		35 950	0
Sum fordringer		<u>161 206</u>	<u>1 254 555</u>
Bankinnskudd og kontanter	6	10 307 430	3 974 229
Sum omløpsmidler		<u>10 468 635</u>	<u>9 493 060</u>
Sum eiendeler		<u>10 468 635</u>	<u>10 061 929</u>

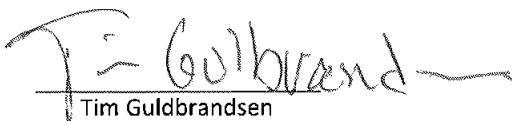


Tm Vin AS

Balanse pr. 31. desember

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	8 719 373	5 585 809
Sum opptjent egenkapital		<u>8 719 373</u>	<u>5 585 809</u>
Sum egenkapital		<u>8 769 373</u>	<u>5 635 809</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	4	819 272	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>819 272</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	2 420 743
Skyldige offentlige avgifter		208 804	1 157 441
Annen kortsiktig gjeld		671 186	847 935
Sum kortsiktig gjeld		<u>879 990</u>	<u>4 426 119</u>
Sum gjeld		<u>1 699 262</u>	<u>4 426 119</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 468 635</u>	<u>10 061 929</u>

Oslo, 28.05.2018
Styret i Tm Vin AS


Tim Guldbrandsen
styreleder



Tm Vin AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



Tm Vin AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	3 724 309	6 316 124
Arbeidsgiveravgift	545 624	928 702
Pensjonskostnader	63 668	110 847
Andre ytelser	114 325	308 238
Sum	4 447 926	7 663 912

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	843 660	0
Pensjonskostnader	12 079	0
Annen godtgjørelse	10 575	0

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har etablert pensjonsordninger som oppfyller kravene.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 29 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 20 500. Beløpene er ekskl. MVA.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Ikke avskrivbart	Biler og tilhengere	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	26 400	662 089	668 134	1 356 623
Tilgang	0		0	0
Avgang	26 400	662 089	668 134	1 356 623
Anskaffelseskost 31.12.2017	0	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2017	0	-278 722	-617 527	-896 249
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	0	0	0	0
Årets avskrivninger	0	0	0	0
Avskrivningsplan	avskrives ikke	20 %	20 %	saldo
Økonomisk levetid		5 år	5 år	

**Tm Vin AS**

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	819 272	0
Skattekostnad ordinært resultat	819 272	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 952 836	-390 048
Permanente forskjeller	23 691	19 975
Endring i midlertidige forskjeller	-3 837 796	-86 400
Anvendelse av fremførbart underskudd	-138 731	0
Skattepliktig inntekt	0	-456 473
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	69 647	88 001	18 354
Fordringer	-189 850	-46 000	143 850
Gevinst – og tapskonto	4 000 000	0	-4 000 000
Sum	3 879 797	42 001	-3 837 796
Akkumulert fremførbart underskudd	-317 742	-456 473	-138 731
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	414 473	414 473
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	3 562 054	0	-3 562 054
Utsatt skatt / skattefordel (23 % / 24 %)	819 272	0	-819 272

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 1. januar 2017	50 000	5 585 809	5 635 809
Årets resultat		3 133 564	3 133 564
Egenkapital 31. desember 2017	50 000	8 719 373	8 769 373



Tm Vin AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 6 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 101 775, som er tilstrekkelig til dekning av skyldig skattetrekk kr 86 402 ved regnskapsårets utløp.

Note 7 - Aksjer

Selskapet eier 1 aksje i Miklagard Golf AS. Kostpris for aksjen utgjør kr 78 000, men pr 31.12.2017 er verdien nedskrevet til kr 0.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Tm Vin AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50	1 000,00	50 000
Sum	50		50 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Tim Guldbrandsen	50	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	50	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Tim Guldbrandsen	styreleder	50

**VidI Revisjon AS**

Medlem av Crowe Horwath International
Medlem av Den norske Revisorforening

Johan Scharffenbergs vei 91, 0694 Oslo

Telefon: +47 23 16 76 00
firmapost@crowehorwath.no
www.crowehorwath.no

Foretaksregisteret: 993 809 489 MVA

Til generalforsamlingen i
TM Vin AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert TM Vin AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 133 564. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 (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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 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 øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 28. mai 2018
VIDI REVISJON AS


Atle Gåsvatn
registrert revisor