



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 812 326 562
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TJENESTELEVERANDØREN ROY HANSEN AS
Forretningsadresse: Kvaløyvegen 304
9016 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Roy Henry Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 092 135	3 903 355
Annen driftsinntekt		14 356	25
Sum inntekter		5 106 492	3 903 380
Kostnader			
Varekostnad		2 645 235	1 852 890
Lønnskostnad	1, 2, 9	1 030 719	1 276 344
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		33 691	20 940
Annen driftskostnad	13	1 099 234	883 069
Sum kostnader		4 808 878	4 033 243
Driftsresultat		297 613	-129 864
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		235	151
Sum finansinntekter		235	151
Annen rentekostnad		1 904	5 376
Sum finanskostnader		1 904	5 376
Netto finans		-1 670	-5 225
Ordinært resultat før skattekostnad		295 943	-135 089
Skattekostnad på ordinært resultat	4	40 887	-236
Ordinært resultat etter skattekostnad		255 056	-134 853
Årsresultat		255 056	-134 853
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		87 777	-87 777
Annen egenkapital		167 279	-47 076
Sum overføringer og disponeringer		255 056	-134 853



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	200 305	148 996
Sum varige driftsmidler		200 305	148 996
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		77 414	47 614
Sum finansielle anleggsmidler		77 414	47 614
Sum anleggsmidler		277 719	196 610
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		234 735	226 571
Sum varer		234 735	226 571
Fordringer			
Kundefordringer	6	39 650	222 208
Andre fordringer		28 853	48 653
Sum fordringer		68 503	270 860
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	690 356	302 141
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		690 356	302 141
Sum omløpsmidler		993 593	799 572
SUM EIENDELER		1 271 312	996 182

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	167 279	
Udekket tap	8		87 777
Sum opptjent egenkapital		167 279	-87 777
Sum egenkapital	8	197 279	-57 777
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1 508	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 508	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	14	124 671	40 000
Sum annen langsiktig gjeld		124 671	40 000
Sum langsiktig gjeld		126 179	40 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	39 128	57 238
Leverandørgjeld		519 023	361 590
Betalbar skatt	4	39 379	
Skyldige offentlige avgifter		98 642	89 576
Annen kortsiktig gjeld		251 680	505 556
Sum kortsiktig gjeld		947 854	1 013 959
Sum gjeld		1 074 033	1 053 959
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 271 312	996 182



Noter 2016

TJENESTELEVERANDØREN ROY HANSEN 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller 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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	909 461	1 150 240
Arbeidsgiveravgift	74 493	93 674
Andre relaterte ytelser	46 764	32 430
Sum	1 030 719	1 276 344

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	313 333	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	857	

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	180 869
Tilgang i året	85 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	265 869

Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(31 873)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(65 564)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	200 305

Årets avskrivninger	(33 691)
Økonomisk levetid	3 - 8 år
Avskrivningsplan: Lineær	12,5 - 33,33 %

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	295 943	(135 089)
+/- Permanente forskjeller	740	1 330
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	22 269	(27 679)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(161 439)	
Årets skattegrunnlag	157 514	(161 439)

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	39 379	
Sum	39 379	

+/- Endring i utsatt skatt	1 508	(236)
Skattekostnad i resultatregnskapet	40 887	(236)

Betalbar skatt i skattekostnad	39 379	
--------------------------------	--------	--

Betalbar skatt i balansen	39 379	0
----------------------------------	---------------	----------



Note 5 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	28 554	38 155	(9 601)
Omløpsmidler		(31 870)	31 870
Skattemessig fremførbart underskudd	(161 439)		(161 439)
Netto forskjeller	(132 885)	6 285	(139 170)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	132 885		132 885
Sum midlertidige forskjeller	0	6 285	(6 285)
Utsatt skatt 31.12.16. basert på 24%	0	1 508	(1 508)

Note 6 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	71 520	222 208
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(31 870)	
Netto oppførte kundefordringer	39 650	222 208

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 33 120. Skyldig skattetrekk er kr 33 098.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000		(87 777)	(57 777)
Årets resultat		167 279	87 777	255 056
Egenkapital 31.12.2016	30 000	167 279	0	197 279

Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket har Obligatorisk tjenstepensjon for ansatte.

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonærer. Nedenfor vises aksjonæren.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Roy Henry Hansen	90	90 %
Martin Branvoll Hansen	10	10 %
	100	100 %



Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000,-.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A-aksjer	100	30.000
	100	30.000

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Roy Henry Hansen	90
Daglig leder	Martin Brandvoll Hansen	10

Note 13 - Revisjonshonorar

Selskapet har foretatt fravalg av revisor jfr. Aksjeloven.

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2016	2015
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	39 128	
Gjeld til aksjonærer	124 671	
Sum	163 799	

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til

Sum



Årsberetning 2016

TJENESTELEVERANDØREN ROY HANSEN AS

Virksomhetens område for TJENESTELEVERANDØREN ROY HANSEN AS Selskapets formål er kommunikasjonsrådgivning for IT-bedrifter, installasjon av infrastruktur innen IKT-løsninger og samband, miljøfremmende rådgivning, og annet som naturlig faller sammen med dette, herunder å delta i andre selskaper med lignende virksomhet, kjøp og salg av aksjer, eller på annen måte gjøre seg interessert i andre foretagender.

Selskapet ble stiftet 14.8.2013. Regnskapet for år 2016 gjelder for perioden 01.01.2016 til og med 31.12.2016. Det er ikke gjennomført vesentlige endringer i selskapets foretningsområde i år 2016 eller så langt i 2017. Selskapet har kontor i Tromsø.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

	2016	2015	2014
Salgsinntekt	5 106 492	3 903 380	1 345 219
Driftsresultat	297 613	(129 864)	33 720
Årsresultat	255 056	(134 853)	24 232
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Balansesum	1 271 312	996 185	389 496
Egenkapital	197 279	(57 777)	140 761
Egenkapitalprosent	15,5 %		36,1 %

Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet.

Lønn- og annen godtgjørelse til daglig leder

Lønn til daglig leder kr. 313 333 og annen godtgjørelse kr. 857 fra selskapet.

Fortsatt drift

Styret foreslår at av overkudd kr 255 056 føres mot annen egenkapital.

Årsregnskapet for 2016 er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Styrets tiltak gjennom regnskapsåret 2016 med å foreta flere store investeringer med fokus på organisk kundestrom, deriblant flyttet inn i nye, større lokaler med optimal beliggenhet, markedsføring via diverse kanaler, bygget ut butikk med utstillingsobjekter og investert i nødvendig kontor og butikk innredning har gitt resultat for selskapet.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet hadde ved utgangen av regnskapsåret 3 årsverk fordelt på 4 ansatte.

Arbeidsmiljøet anses som godt og det har ikke vært noen skader gjennom året.

Likestilling

Styret har ikke vurdert det nødvendig å innføre spesielle tiltak mht likestilling.

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har avtale om obligatorisk tjenestepensjon.

Forsknings-og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings eller utviklingsprosjekter gjennom regnskapsåret.

Miljørapport

Styret kjenner ikke til noen forhold som skulle medføre at selskapet har forurenset det yre miljø i vesentlig grad.

Selskapet søker til enhver tid å overholde de offentlige lover og pålegg som går ut på sikring og ivaretagelse av det yre miljø.

TROMSØ den 30.05.2017

Roy Henry Hansen
Styreleder

