



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 327 170
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOTAL KRAFT SALG AS
Forretningsadresse: Gjerstadveien 1276
4980 GJERSTAD

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: Morten Sverre Presthagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2019

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, 13.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 271 338	8 759 511
Annen driftsinntekt		581 849	649 443
Sum inntekter		6 853 187	9 408 954
Kostnader			
Varekostnad		7 454 228	4 543 513
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 074 990	2 681 664
Annen driftskostnad	4	1 455 027	1 958 151
Sum kostnader		10 984 245	9 183 329
Driftsresultat		-4 131 058	225 625
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	329
Sum finansinntekter		22	329
Annen rentekostnad		218 895	172 609
Annen finanskostnad			110
Sum finanskostnader		218 895	172 719
Netto finans		-218 873	-172 390
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 349 931	53 235
Skattekostnad på ordinært resultat	5	54 231	15 160
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 404 162	38 075
Årsresultat		-4 404 162	38 075
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 252 063	38 075
Annen egenkapital		-152 099	
Sum overføringer og disponeringer		-4 404 162	38 075



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		54 231
Sum immaterielle eiendeler			54 231
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	1 010 000	70 000
Investeringer i aksjer og andeler		8	8
Sum finansielle anleggsmidler		1 010 008	70 008
Sum anleggsmidler		1 010 008	124 239
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			5 135 908
Sum varer			5 135 908
Fordringer			
Kundefordringer	8	3 434	922 519
Andre fordringer		128 597	142 039
Sum fordringer		132 031	1 064 558
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	48 439	145 394
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		48 439	145 394
Sum omløpsmidler		180 469	6 345 860
SUM EIENDELER		1 190 477	6 470 098

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (100 aksjer a kr.3000,00)	10, 11, 12	800 000	800 000
Sum innskutt egenkapital		800 000	800 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	4 252 063	173 164
Sum opptjent egenkapital		-4 252 063	-173 164
Sum egenkapital	12	-3 452 063	626 836
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 992 843	2 307 135
Sum annen langsiktig gjeld		1 992 843	2 307 135
Sum langsiktig gjeld		1 992 843	2 307 135
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 123 817	1 172 657
Leverandørgjeld		845 394	1 519 280
Skyldige offentlige avgifter		460 813	202 634
Kortsiktig konserngjeld			175 000
Annen kortsiktig gjeld		219 673	466 556
Sum kortsiktig gjeld		2 649 697	3 536 127
Sum gjeld		4 642 540	5 843 262
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 190 477	6 470 098



Revisjon Skagerrak

Storgata 11, 4950 Risør

Revisjon Skagerrak AS
Storgata 11
4950 Risør
Tlf.: 40 43 25 00
Fax: 40 43 25 19
www.revisjon-skagerrak.no
NO 982 767 970 MVA

Til generalforsamlingen i
Total Industri- og Byggevarer AS

Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Total Industri- og Byggevarer AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 4 404 162. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 12 som angir at selskapet har pådratt seg et udekket tap på kr 4 377 462 pr 31.12.2018. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 14, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende 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 avviklet.

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. Det henvises forøvrig til <https://revisorforeningen.no//revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.


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 attestasjonsstandard ISAE 3000, 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.

Risør, 10. mai 2019

Revisjon Skagerrak AS



Leif S. Sørensen
Statsautorisert revisor



Noter 2018

TOTAL INDUSTRI- OG BYGGEVARER 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skattefordel 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 827 108	2 361 745
Arbeidsgiveravgift	223 778	286 822
Pensjonskostnader	15 245	28 217
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	8 859	4 881
Sum	2 074 990	2 681 664

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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



pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn, kun feriepenger	4284	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse Fri bil/tif		

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 26.600. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(4 349 931)	53 235
+/- Permanente forskjeller	12 865	110
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	10 811	(34 165)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(19 180)
Årets skattegrunnlag	(4 326 255)	0

+/- Endring i utsatt skatt	54 231	15 160
Skattekostnad i resultatregnskapet	54 231	15 160

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

Note 6 - Konsern lån annet foretak

Konsern lån annet foretak

Type	2018	2017
Foretak i samme konsern		
Tilknyttet selskap	1010000	356600
Felles kontrollert virksomhet		

Note 7 - 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	(52 525)	(52 076)	(449)
Omløpsmidler	(20 000)	(20 000)	0
Gevinst- og tapskonto	56 299	45 039	11 260
Skattemessig fremførbart underskudd	(219 559)	(4 220 551)	4 000 992
Netto forskjeller	(235 785)	(4 247 588)	4 011 803
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	4 247 588	(4 247 588)
Sum midlertidige forskjeller	(235 785)	0	(235 785)
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(54 231)	0	(54 231)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 934 469

Note 8 - Kundefordringer

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



kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	23 434	942 519
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(20 000)	(20 000)
Netto oppførte kundefordringer	3 434	922 519

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 39 430. Skyldig skattetrekk er kr 39 399.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 8 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 800 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Total Industri AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	800 000	(173 164)	626 836
Årets resultat		(4 529 562)	(4 529 562)
Gjeldsettergivelse		325 264	325 264
Egenkapital 31.12.2018	800 000	(4 377 462)	(3 577 462)

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	3116660	3479792
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	3116660	3479792

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

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

	0	5135908
--	---	---------

Sum

Av langsiktig gjeld på kr 1992843 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 14 - Fortsatt drift.

Det er negativ egenkapital i selskapet og styret har således en handleplikt i jmf. aksjelovens §§ 3-4 og 3-5. Det er tatt grep i selskapet for å minske tap så langt det lar seg gjøre og ulønnsom butikkdrift er lagt ned. Det har dessverre påløpet en del kostnader med dette som en ikke kom utenom. Mye ukurante varer, og ekstra kostnader bare for å bli de kvitt.



Det er videre tatt grep som skal forbedre situasjonen i bedriften. Det jobbes hardt med å få på plass et call senter for salg av strøm til næring og privat. Med dagens strømpriser og gode avtaler vi har fått, har vi allerede kommet godt i gang med salg av dette allerede før call senteret er oppe å går.

Selskapet går med overskudd pr. 30.04.19.

Styret er fast bestemt på at en nå skal få selskapet lønnsomt, og at det dermed er til det beste for alle parter at fortsatt drift opprettholdes.