



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 808 504
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROLL TREVAREFABRIKK AS
Forretningsadresse: Raveien 93
3270 LARVIK

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: Knut Arne Wold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 06.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 436 761	5 482 967
Sum inntekter		4 436 761	5 482 967
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-692 200	-84 000
Varekostnad		1 785 908	1 768 929
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 309 722	2 255 586
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	161 898	176 804
Annen driftskostnad	5	741 667	874 749
Sum kostnader		4 306 995	4 992 068
Driftsresultat		129 766	490 900
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-10	275
Annen finansinntekt		261 776	632 546
Sum finansinntekter		261 766	632 821
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		94 200	620 574
Rentekostnad til foretak i samme konsern		170 752	177 929
Annen finanskostnad		2 399	
Sum finanskostnader		267 351	798 503
Netto finans		-5 585	-165 682
Ordinært resultat før skattekostnad		124 181	325 218
Skattekostnad på ordinært resultat	6	61 205	124 167
Ordinært resultat etter skattekostnad		62 976	201 051
Årsresultat		62 976	201 051
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		62 976	201 051



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		62 976	201 051



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	905 896	967 101
Sum immaterielle eiendeler		905 896	967 101
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 15	3 548 298	3 710 196
Sum varige driftsmidler		3 548 298	3 710 196
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		43 232	178 144
Sum finansielle anleggsmidler		43 232	178 144
Sum anleggsmidler		4 497 426	4 855 441
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	15	1 460 696	676 631
Sum varer		1 460 696	676 631
Fordringer			
Kundefordringer	8, 15	474 531	338 771
Andre fordringer		18 013	75 590
Sum fordringer		492 544	414 361
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	143 000	483 371
Sum investeringer		143 000	483 371
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	33 939	54 914
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 939	54 914
Sum omløpsmidler		2 130 178	1 629 278



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		6 627 605	6 484 719
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (250 aksjer à kr 5 000,00)	11, 12, 13, 14	1 250 000	1 250 000
Sum innskutt egenkapital		1 250 000	1 250 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	1 740 327	1 903 657
Sum opptjent egenkapital		-1 740 327	-1 903 657
Sum egenkapital	11	-490 327	-653 657
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	4 227 000	4 227 761
Ansvarlig lånekapital		1 100 000	1 100 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 327 000	5 327 761
Sum langsiktig gjeld		5 327 000	5 327 761
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	913 216	905 285
Leverandørgjeld		216 037	182 312
Skyldige offentlige avgifter	10	253 729	241 919
Annen kortsiktig gjeld		407 950	481 099
Sum kortsiktig gjeld		1 790 932	1 810 615
Sum gjeld		7 117 932	7 138 376
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 627 605	6 484 719



Noter 2018

TROLL TREVAREFABRIKK 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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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	2018	2017
Lønn	2 054 356	1 959 665
Arbeidsgiveravgift	172 518	251 917
Pensjonskostnader	69 486	70 811
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	13 362	(26 808)



Sum	2 309 722	2 255 586
------------	------------------	------------------

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	436 032	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	931	0

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	7 718 552	5 359 881	13 078 433
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	7 718 552	5 359 881	13 078 433
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(4 008 352)	(5 359 881)	(9 368 233)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(4 170 254)	(5 359 881)	(9 530 135)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	3 548 298	0	3 548 298
Årets avskrivninger	161 898		161 898
Økonomisk levetid	50 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Selskapet er ikke revisjonspliktig og har fravalgt revisor. Autorisert regnskapsfører har utarbeidet årsregnskapet.

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	124 181	325 218
+/- Permanente forskjeller	(137 458)	16 946
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(129 494)	(167 758)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(174 405)
Årets skattegrunnlag	(142 771)	0
+/- Endring i utsatt skatt	61 205	124 167
Skattekostnad i resultatregnskapet	61 205	124 167
Betalbar skatt i balansen	0	0

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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(474 032)	(329 824)	(144 208)
Omløpsmidler	(13 128)	(27 842)	14 714
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 717 636)	(3 760 054)	42 418
Sum midlertidige forskjeller	(4 204 796)	(4 117 720)	(87 076)
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(967 103)	(905 898)	(61 205)

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	504 531	368 771
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(30 000)	(30 000)
Netto oppførte kundefordringer	474 531	338 771

Note 9 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	116 196	143 000
Sum	116 196	143 000

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 26 496. Skyldig skattetrekk er kr 68 236.

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	1 250 000	(1 903 657)	(653 657)
Avskrivning gjeld		100 350	100 350
Årets resultat		62 976	62 976
Egenkapital 31.12.2018	1 250 000	(1 740 327)	(490 330)

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 250 aksjer, pålydende kr 5 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 250 000.

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

Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 7 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Sambu AS	125	50,00%
Samuelson, Trond	65	26,00%
Foldvik, Sigve	12	4,80%
Fossum, Glenn Vidar	12	4,80%
Jensen, Jan Petter	12	4,80%
Kristiansen, Bjørn Otto	12	4,80%



Larsen, Ingvar	12	4,80%
Sum	250	100,00%

Sambu AS er eiet av Trond Samuelsen

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styremedlem	Jan Petter Jensen	12
Styrets leder	Trond Samuelsen	65

Note 15 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 227 000	4 830 000
Kassekreditt (limit 1 500 000)	913 216	133 901
Sum	5 140 216	4 963 901
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	5 384 075	7 319 800
Sum	4 725 598	7 319 800

Av langsiktig gjeld på kr 4 227 000 forfaller kr 3 290 000 om mer enn 5 år.

Note 16 - Videre drift

Selskapets egenkapital er tapt. Det ble gjennomført en verditakst på selskapets bygninger i 2016. Denne taksten viser at det foreligger en merverdi i selskapets bygningsmasse som godt overstiger det akkumulerte underskuddet. I tillegg har styret redusert kostnadsnivået i selskapet til et minimum. Styret er derfor av den oppfatning at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede. Årsregnskapet for 2018 er derfor satt opp under denne forutsetningen.