



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 167 116
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TK SKOG OG MASKIN AS
Forretningsadresse: Kaldestad 29
5600 NORHEIMSUND

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: Øystein Mo Kleivane.
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2019

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salsinntekt		2 908 022	3 108 213
Anna driftsinntekt		12 667	269 090
Sum inntekter		2 920 688	3 377 302
Kostnader			
Varekostnad		219 077	230 529
Lønnskostnad	1	1 121 639	1 018 377
Avskrivning på varige driftsmiddel	2	788 567	544 000
Annan driftskostnad		790 443	1 219 779
Sum kostnader		2 919 725	3 012 685
Driftsresultat		963	364 618
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		46	123
Anna finansinntekt			28
Sum finansinntekter		46	151
Annan rentekostnad		140 317	99 774
Annan finanskostnad			10
Sum finanskostnader		140 317	99 784
Netto finans		-140 271	-99 633
Ordinært resultat før skattekostnad		-139 308	264 985
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-8 312	8 312
Ordinært resultat etter skattekostnad		-130 996	256 673
Årsresultat		-130 996	256 673
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-130 996	256 673
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap		-103 091	228 767



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringar annan eigenkapital		-27 906	27 906
Sum overføringar og disponeringar		-130 996	256 673



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Maskiner og anlegg	2,6	2 405 600	3 136 000
Driftslausøyre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	57 500	148 000
Sum varige driftsmiddel		2 463 100	3 284 000
Sum anleggsmiddel		2 463 100	3 284 000
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringar	6	672 089	877 435
Andre kortsiktige fordringar		55 304	16 915
Sum krav		727 393	894 349
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar o.l.	4	192 169	108 420
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		192 169	108 420
Sum omløpsmiddel		919 562	1 002 769
SUM EIGEDELAR		3 382 662	4 286 769
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Sum innskoten eigenkapital		200 000	200 000
Opptent eigenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annan egenkapital			27 906
Udekt tap	5,7	103 091	
Sum opptent egenkapital		-103 091	27 906
Sum egenkapital		96 909	227 906
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt			8 312
Sum avsetjinger for plikter			8 312
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	6	2 769 363	3 388 835
Sum anna langsiktig gjeld		2 769 363	3 388 835
Sum langsiktig gjeld		2 769 363	3 397 147
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		156 011	253 480
Skuldig offentlege avgifter		273 464	309 609
Anna kortsiktig gjeld		86 914	98 628
Sum kortsiktig gjeld		516 390	661 717
Sum gjeld		3 285 752	4 058 864
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		3 382 662	4 286 769



Hardanger Revisjon as
STATSAUTORISERT REVISJONSSKAP



MELDING FRÅ UAVHENGIG REVISOR

Til generalforsamlinga i TK Skog og Maskin AS

Fråsegn om revisjon av årsrekneskapen

Konklusjon

Vi har revidert TK Skog og Maskin AS sin årsrekneskap som viser eit underskot på kr 130 996. Årsrekneskapen er samansett av balanse pr 31. desember 2018, resultatrekneskap for rekneskapsåret avslutta per denne datoen, og noter til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining er årsrekneskapen som følgjer med, gitt i samsvar med lov og forskrifter og gir eit rettvisande bilete av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2018, og av resultatata for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen, i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, medrekna dei internasjonale revisjonsstandardane International Standards og Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er beskrivne under overskrifta *Revisors oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Vi er uavhengige av selskapet slik det er krav om i lov og forskrift, og har oppfylt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkelege og formålstenlege som grunnlag for konklusjonen vår.

Presisering av vesentleg usikkerheit knytt til fortsatt drift

Det vert opplyst i note 7 at selskapet mest truleg vil få ny eigar innan kort tid som vil fusjonere selskapet med eit anna selskap. Dette forholdet indikerer at det føreligg vesentleg usikkerheit som kan skape tvil av betydning om selskapet vil halde fram drifta. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsrekneskapen.

Styret og dagleg leiar sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret og dagleg leiar er ansvarlege for å utarbeide årsrekneskapen i samsvar med lov og forskrifter, derunder for at han gir eit rettvisande bilde i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg. Leiinga er også ansvarleg for slik intern kontroll som ho finn naudsynt for å kunne utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgjer av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

Ved utarbeidinga av årsrekneskapen må leiinga ta standpunkt til selskapet si evne til å halde fram med drifta og opplyse om tilhøve av betydning for dette. Føresetnaden om at drifta kan halde fram, skal leggjast til grunn for årsrekneskapen så lenge det ikkje er sannsynleg at verksemda vil bli avvikla.

Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjonen av årsrekneskapen

Vårt mål er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av feil eller misleg framferd, og å gi ei revisjonsmelding som gir

Hardangerfjordvegen 636, 5610 Øystese

Mobil: 91 11 50 75

E-post: laupsa@hardangerrevisjon.no

Org.nr.: 987 094 583 MVA

Web-adresse: www.hardangerrevisjon.no



uttrykk for meininga vår. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, og ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Feilinformasjon blir vurdert som vesentleg dersom han, åleine eller samla, innanfor rimeleg grenser kan forventast å påverke økonomiske avgjerder som brukarane tar basert på årsrekneskapen.

For vidare omtale av revisor sine oppgåver og plikter viser vi til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Utsegn om andre lovmessige krav

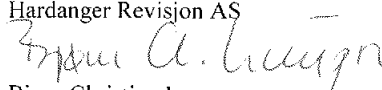
Konklusjon og registrering og dokumentasjon

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er beskriven ovanfor, og kontrollhandlingar vi har funne nødvendige etter internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikkje er revisjon eller forenkla revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», meiner vi at leiinga har oppfylt plikta si til å sørgje for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av selskapet sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Noreg.

Andre forhold

Selskapet har ikkje behandla skattetrekksmidlane i tråd med bestemmelsane i skattebetalingslova § 5-12. Selskapet sin årsrekneskap er avlagt etter utgangen av lovas frist for å avlegge årsrekneskap.

Øystese, 11. juli 2019
Hardanger Revisjon AS


Bjørn Christian Laupsa
Statsautorisert revisor



Årsrekneskap 2018
for
Tk Skog og Maskin As

Foretaksnr. 998167116



Årsregnskap for Tk Skog og Maskin As Organisasjonsnr. 998167116

	2018	2017
DRIFTSINNTÆKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Driftsinntekter	2 908 022	3 108 213
Salgsinntekt		
Anna driftsinntekt	12 667	269 090
Sum driftsinntekter	2 920 688	3 377 302
Driftskostnader		
Varekostnad	219 077	230 529
Lønnskostnad	1 121 639	1 018 377
Avskrivning på varige driftsmidler	788 567	544 000
Anna driftskostnad	790 443	1 219 779
Sum driftskostnader	2 919 725	3 012 685
DRIFTSRESULTAT	963	364 618
FINANSINNTÆKTER OG FINANSKOSTNADER		
Finansinntekter	46	123
Anna renteinntekt		
Anna finansinntekt	0	28
Sum finansinntekter	46	151
Finanskostnader		
Anna rentekostnad	140 317	99 774
Anna finanskostnad	0	10
Sum finanskostnader	140 317	99 784
NETTO FINANSPOSTAR	(140 271)	(99 633)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD	(139 308)	264 985
Skattekostnad på ordinært resultat	3	8 312
ORDINÆRT RESULTAT	(130 996)	256 673
ÅRSRESULTAT	(130 996)	256 673
OVERF. OG DISPONERINGAR		
Overføring annan egenkapital	(27 906)	27 906
Framføring av udekket tap	(103 091)	228 767
SUM OVERFØRINGAR OG DISPONERINGAR	(130 996)	256 673

Note

Resultatregnskap

Tk Skog og Maskin As



Tk Skog og Maskin As

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIGEDLAR			
ANLEGGSMIDDEL			
Varige driftsmiddel			
Maskiner og anlegg	2,6	2 405 600	3 136 000
Driftslausøyre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	57 500	148 000
Sum varige driftsmiddel		2 463 100	3 284 000
SUM ANLEGGSMIDDEL		2 463 100	3 284 000
OMLØPSMIDDEL			
Fordringer			
Kundefordringer	6	672 089	877 435
Andre kortsiktige fordringer		55 304	16 915
Sum fordringer		727 393	894 349
Bankinnskot, kontantar o.l.	4	192 169	108 420
SUM OMLØPSMIDDEL		919 562	1 002 769
SUM EIGEDLAR		3 382 662	4 286 769
EIGENKAPITAL OG GJELD			
EIGENKAPITAL			
Innskoten egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Sum innskoten egenkapital		200 000	200 000
Opptent egenkapital			
Annan egenkapital		0	27 906
Udekket tap	5,7	(103 091)	0
Sum opptent egenkapital		(103 091)	27 906
SUM EIGENKAPITAL		96 909	227 906
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetjing for forpliktingar			
Utsett skatt		0	8 312
Sum avsetjing for forpliktingar		0	8 312
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	6	2 769 363	3 388 835
Sum anna langsiktig gjeld		2 769 363	3 388 835
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 769 363	3 397 147
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		156 011	253 480
Skuldig offentlege avgifter		273 464	309 609
Anna kortsiktig gjeld		86 914	98 628
SUM KORTSIKTIG GJELD		516 390	661 717
SUM GJELD		3 285 753	4 058 864
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		3 382 662	4 286 769

Årsregnskap for Tk Skog og Maskin As

Organisasjonsnr. 998167116



Organisasjonsnr. 998167116

Årsregnskap for TK Skog og Maskin As

Øystein Mo Kleivane
Styreleder

Northemsund 11.07.2019

Note 31.12.2018 31.12.2017

Balanse pr. 31.12.2018

TK Skog og Maskin As



Tk Skog og Maskin As

Notar 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Notar for Tk Skog og Maskin As Organisasjonsnr. 998167116

	20-20	20-25	Prosentats for ord avskr
Balansført verdi pr 31/12	57 500	2 405 600	1 827 922
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	249 060	1 827 922	2 076 982
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	22 667	0	22 667
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
+ Ordinære avskrivninger	58 167	730 400	788 567
Akk. av/nedskr. pr. 1/1	213 560	1 097 522	1 311 082
Anskaffelseskost pr. 31/12	306 560	4 233 522	4 540 082
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	55 000	0	55 000
Anskaffelseskost pr. 1/1	361 560	4 233 522	4 595 082
Maskiner og anlegg			
Drittsauseyre, inventar, verkøy, kontor.			
Sum			

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Føretaket er pliktig til å ha OTP, og har etablert ei slik ordning..

Lønn til dagelig leder kr. 463 000.-

Revisjonshonorar
Annen godtgjørelse til revisor

Lønn og andre
godtgjørelser
21 100.-

Det har i året vore 2 årsverk.

	I år	I fjor
Lønn	933 796	818 472
Arbeidsgiveravgift	105 839	91 635
Pensjonskostnader	13 729	13 647
Andre lønnsrelaterte ytelser	68 275	94 623
Totalt	1 121 639	1 018 377

Note 1 - Lønnskostnad

Notar 2018

TK Skog og Maskin As



Tk Skog og Maskin As

Notar 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-139 308
+ Permanente og andre forskjeller	229
+ Endring i midlertidige forskjeller	136 250
= Inntekt	-2 829

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-8 312
= Ordinær skattekostnad	-8 312
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-78 991	56 027
+ Utestående fordringer	-11 232	-10 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	12 716	9 887
= Grunnlag utsatt skatt	-102 939	36 140
Utsatt skatt	0	8 312
Negativt grunnlag utsatt skatt	102 939	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	102 939	0
Utsatt skattefordel	22 646	0
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	102 939	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	22 646	0
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2018	2017	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-78 991	56 027	135 018
+ Utestående fordringer	-11 232	-10 000	1 232
Sum	-90 223	46 027	136 250
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			136 250

Notar for Tk Skog og Maskin As

Organisasjonsnr. 998167116



Notar for Tk Skog og Maskin As Organisasjonsnr. 998167116

Sum pantsatte eiendeler	3 135 189	4 161 435
Pantsatte eiendeler (balansførte verdier):		
Maskiner og verktyø	2 463 100	3 284 000
Kundefordringer	672 089	877 435
Totalt	2 769 363	3 388 835
Pantesikra gjeld	2 769 363	3 388 835
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Note 6 - Pantesikra gjeld	1 år	1 fjor

Aksjekapital /	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	0	27 906	227 906
+Fra årets resultat	0	0	0
-Til årets resultat	0	-130 996	-130 996
+/-Andre transaksjoner:	0	0	0
Pr 31.12.	200 000	-103 091	96 909

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 200 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 200 000. Selskapet har 1 aksjonær.

Navn Øystein Mo Kleivane, daglig leder/styreleder

Antall Eierandel 200 100,00 %

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skatetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 17

Innestående er ikke tilstrekkelig til å dekke skuldig skatetrekk pr 31.12.

Notar 2018

TK Skog og Maskin As



Tk Skog og Maskin As

Notar 2018

I følge nedbetalingsplan er gjeld som forell meir enn 5 år etter rekneårsrets utgang kr 527 774.-

Aksjonær har kausjonert for langsiktig gjeld med inntil kr 500 000.-

Note 7 - Fortsatt drift

Aksjonær i selskapet har inngått avtale om salg av samtlige aksjar i selskapet. Kjøpar er eit anna aksjeselskap i same bransje, og oppkjøpet vert gjort med tanke på nærståande fusjon. Pr tidspunkt for rekneskapsavlegginga er avtalen ikkje fullbyrda, men vil mest sannsynleg verta gjennomført i nær framtid. På denne bakgrunn er det sannsynleg at selskapet ikkje held fram drifta

Notar for Tk Skog og Maskin As

Organisasjonsnr. 998167116





about:blank

Tk Skog og Maskin As

Balanse pr. 31.12.2018

Note 31.12.2018 31.12.2017

Norheimsund 11.07.2019

Øystein Mo Kleivane
Øystein Mo Kleivane
Styreleder

