



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 398 382
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TILHENGERGRUPPEN ØST AS
Forretningsadresse: Ramstadvøkkja 20
1850 MYSEN

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: Rune Anton Gammelsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.09.2018

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		36 906 517	23 958 417
Annen driftsinntekt		39 300	91 500
Sum inntekter		36 945 817	24 049 917
Kostnader			
Varekostnad		31 239 031	19 741 079
Lønnskostnad	1	2 679 001	1 500 102
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	27 200	23 339
Annen driftskostnad	1	2 901 567	1 933 889
Sum kostnader		36 846 799	23 198 409
Driftsresultat		99 018	851 507
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		459	1 650
Annen finansinntekt		17 513	33 807
Sum finansinntekter		17 972	35 457
Annen rentekostnad		41 577	405
Annen finanskostnad		138 510	17 604
Sum finanskostnader		180 087	18 009
Netto finans		-162 115	17 447
Ordinært resultat før skattekostnad		-63 097	868 955
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-12 896	217 257
Ordinært resultat etter skattekostnad		-50 201	651 698
Årsresultat	6	-50 201	651 698
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-50 201	651 698
Totalresultat		-50 201	651 698



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-50 201	651 698
Sum overføringer og disponeringer		-50 201	651 698



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	25 248	
Sum immaterielle eiendeler		25 248	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	28 660	55 860
Sum varige driftsmidler	4	28 660	55 860
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		40 000	40 000
Sum finansielle anleggsmidler		40 000	40 000
Sum anleggsmidler		93 908	95 860
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		7 131 768	2 304 652
Sum varer		7 131 768	2 304 652
Fordringer			
Kundefordringer		6 154 054	3 764 903
Andre fordringer		19 742	58 154
Sum fordringer		6 173 795	3 823 057
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	464 677	646 626
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		464 677	646 626
Sum omløpsmidler		13 770 240	6 774 336
SUM EIENDELER		13 864 148	6 870 196

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	500 000	500 000
Overkurs		334	334
Sum innskutt egenkapital		500 334	500 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		577 055	627 255
Sum opptjent egenkapital		577 055	627 255
Sum egenkapital	6	1 077 389	1 127 589
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		1 362
Sum avsetninger for forpliktelser			1 362
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	1 362
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 248 262	4 925 924
Betalbar skatt	5	13 714	205 264
Skyldige offentlige avgifter		1 272 753	472 419
Annen kortsiktig gjeld		252 031	137 637
Sum kortsiktig gjeld		12 786 760	5 741 244
Sum gjeld		12 786 760	5 742 606
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 864 148	6 870 196



Årsregnskap 2017 Tilhengergruppen Øst AS



Resultatregnskap

Tilhengergruppen Øst AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		36 906 517	23 958 417
Annen driftsinntekt		39 300	91 500
Sum driftsinntekter		36 945 817	24 049 917
Varekostnad		31 239 031	19 741 079
Lønnskostnad	1	2 679 001	1 500 102
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	27 200	23 339
Annen driftskostnad	1	2 901 567	1 933 889
Sum driftskostnader		36 846 799	23 198 409
Driftsresultat		99 018	851 507
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		459	1 650
Annen finansinntekt		17 513	33 807
Annen rentekostnad		41 577	405
Annen finanskostnad		138 510	17 604
Resultat av finansposter		-162 115	17 447
Ordinært resultat før skattekostnad		-63 097	868 955
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-12 896	217 257
Årsresultat	6	-50 201	651 698
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	651 698
Overført fra annen egenkapital		50 201	0
Sum overføringer		-50 201	651 698



Balanse
Tilhengergruppen Øst AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	25 248	0
Sum immaterielle eiendeler		25 248	0
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	28 660	55 860
Sum varige driftsmidler	4	28 660	55 860
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		40 000	40 000
Sum finansielle anleggsmidler		40 000	40 000
Sum anleggsmidler		93 908	95 860
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		7 131 768	2 304 652
Sum varer		7 131 768	2 304 652
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		6 154 054	3 764 903
Andre kortsiktige fordringer		19 742	58 154
Sum fordringer		6 173 795	3 823 057
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	464 677	646 626
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		464 677	646 626
Sum omløpsmidler		13 770 240	6 774 336
Sum eiendeler		13 864 148	6 870 196



Balanse
Tilhengergruppen Øst AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3	500 000	500 000
Overkurs		334	334
Sum innskutt egenkapital		<u>500 334</u>	<u>500 334</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	577 055	627 255
Sum opptjent egenkapital		<u>577 055</u>	<u>627 255</u>
Sum egenkapital		<u>1 077 389</u>	<u>1 127 589</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	0	1 362
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>1 362</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		11 248 262	4 925 924
Betalbar skatt	5	13 714	205 264
Skyldig offentlige avgifter		1 272 753	472 419
Annen kortsiktig gjeld		252 031	137 637
Sum kortsiktig gjeld		<u>12 786 760</u>	<u>5 741 244</u>
Sum gjeld		<u>12 786 760</u>	<u>5 742 606</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>13 864 148</u>	<u>6 870 196</u>

20.09.2018

Styret i Tilhengergruppen Øst AS

Robert Hansen
styreleder

Rune Anton Gammelsrud
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd

Tilhengergruppen Øst AS

Side 5



Noter til regnskapet 2017

til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 302 191	1 289 332
Arbeidsgiveravgift	337 207	184 269
Pensjonskostnader	17 667	17 585
Andre ytelser	21 936	8 916
Sum	2 679 001	1 500 102

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	736 053	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	112 514	0
Sum	848 567	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2017 utgjør kr 28 500,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	28 500
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	28 500

Note 2 Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne skattetreksmidler	90 012	66 905



Noter til regnskapet 2017

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Tilhengergruppen Øst AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	5 000	100,00	500 000
Sum	5 000		500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Robert Hansen	2 500	50,0	50,0
Rune Anton Gammelsrud	2 500	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	5 000	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Robert Hansen	styreleder	2 500
Rune Anton Gammelsrud	styremedlem/daglig leder	2 500

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	82 192	82 192
= Anskaffelseskost 31.12.17	82 192	82 192
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	53 532	53 532
= Bokført verdi 31.12.17	28 660	28 660
Årets ordinære avskrivninger	27 200	27 200
Økonomisk levetid	3 år	



Noter til regnskapet 2017

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	13 714	205 264
Endring i utsatt skatt	-26 610	11 993
Skattekostnad ordinært resultat	-12 896	217 257
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-63 097	868 955
Permanente forskjeller	4 792	300
Endring i midlertidige forskjeller	115 448	21 256
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-69 454
Skattepliktig inntekt	57 143	821 057
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	13 714	205 264
Sum betalbar skatt i balansen	13 714	205 264

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	-9 775	5 673	15 448
Fordringer	-100 000	0	100 000
Sum	-109 775	5 673	115 448
Utsatt skattefordel / skatt (23 % / 24 %)	-25 248	1 362	26 610

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	500 000	334	0	627 255	1 127 589
Pr 01.01.2017	500 000	334	0	627 255	1 127 589
Årets resultat				-50 201	-50 201
Pr 31.12.2017	500 000	334	0	577 055	1 077 389

Selskapet hadde et mindre negativt resultat i 2017, men styret er av den oppfatning at det er godt grunnlag for framtidig drift. Det vil i sterkere grad fokuseres på produkter, løsninger og tjenester man har best forutsetning for å forbedre resultatene. De 4 første månedene i 2018 har, på grunn av den strenge vinteren/ værforholdene, gitt hele bransjen en betydelig svakere start på året sammenliknet med i fjor. Etter denne perioden og frem til i dag, har selskapet hatt en god utvikling. Dette skyldes stor arbeidsinnsats og nært og godt samarbeid med våre hovedleverandører. Det har også ført til en bedret situasjonen på de fleste områder, sammenliknet med årsskiftet. Blant annet er selskapet leverandørgjeld redusert med hele 35 % fra 31.12.2017 og fram til 31.08.2018. Det forventes ytterligere bedring i årets siste periode. Selskapets styre vil på sikt også vurdere alternative løsninger for å sikre tilstrekkelig likviditet.



Statsautoriserte revisorer
Revisornummer 991 096 957 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening

Nedre Vollgate 3, 0158 Oslo
Rakkestadveien 1, 1814 Askim
Tlf: +47 91 800 500
post@revision.no
www.revision.no

Til generalforsamlingen i
Tilhengergruppen Øst AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Tilhengergruppen Øst AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 50.201. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Tilhengergruppen Øst AS per 31. desember 2017 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapets kredittbetingelser overfor vesentlige leverandører er ikke overholdt i 2017 og i deler av 2018. Det er ikke formelt endret på disse betingelsene, men leverandørene har opprettholdt leveranse av utstyr. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Årsregnskapet gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 med forbehold.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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



INTERNATIONAL NETWORK OF ACCOUNTANTS AND AUDITORS



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

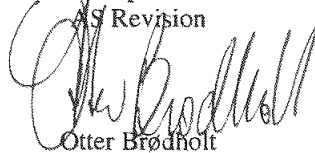
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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.

Andre forhold

Denne beretningen erstatter tidligere avgitt revisjonsberetning datert 31. juli 2018, hvor årsregnskap ikke forelå på dette tidspunktet.

Oslo, 21. september 2018

as Revision

Otter Brødholt

Statsautorisert revisor