



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 952 346 067
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TJÆRALIN AS
Forretningsadresse: Dynamitveien 24
1400 SKI

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: PEDERSEN & SKOGHOLT AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.03.2018

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

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2017 for 952346067

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	55 812 586	57 824 026
Sum inntekter		55 812 586	57 824 026
Kostnader			
Varekostnad	10	28 111 809	28 312 460
Lønnskostnad	2, 9	9 746 592	9 802 271
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	338 868	406 962
Annen driftskostnad	2	16 338 043	17 266 444
Sum kostnader		54 535 312	55 788 137
Driftsresultat		1 277 273	2 035 889
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	10	28 285	52 272
Sum finansinntekter		28 285	52 272
Annen rentekostnad		535 475	524 648
Sum finanskostnader		535 475	524 648
Netto finans		-507 190	-472 375
Ordinært resultat før skattekostnad		770 083	1 563 513
Skattekostnad på ordinært resultat	6	217 093	440 349
Ordinært resultat etter skattekostnad		552 990	1 123 164
Årsresultat		552 990	1 123 164
Årsresultat etter minoritetsinteresser		552 990	1 123 164
Totalresultat		552 990	1 123 164
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8		
Konsernbidrag	8	550 000	1 125 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer til/fra annen egenkapital	8, 8	2 990	-1 836
Sum overføringer og disponeringer		552 990	1 123 164



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 6	262 864	207 220
Sum immaterielle eiendeler		262 864	207 220
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			3 774
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		316 113	596 204
Sum varige driftsmidler	3, 4	316 113	599 979
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		24 000	42 000
Sum finansielle anleggsmidler		24 000	42 000
Sum anleggsmidler		602 977	849 199
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1, 4	13 357 384	13 109 121
Fordringer			
Kundefordringer	4, 10	503 731	490 098
Andre fordringer	10	864 084	1 523 817
Sum fordringer		1 367 815	2 013 916
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 715 662	1 508 378
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 715 662	1 508 378
Sum omløpsmidler		17 440 861	16 631 415
SUM EIENDELER		18 043 838	17 480 613

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	2 938 267	2 935 277
Sum opptjent egenkapital		2 938 267	2 935 277
Sum egenkapital		3 438 267	3 435 277
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld	4, 10	6 397 833	4 943 741
Betalbar skatt	6	99 053	75 608
Skyldige offentlige avgifter		783 437	694 612
Utbytte	8		
Annen kortsiktig gjeld	10	7 325 248	8 331 376
Sum kortsiktig gjeld		14 605 571	14 045 337
Sum gjeld		14 605 571	14 045 337
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 043 838	17 480 613



ÅRSREGNSKAP 2017

FOR

TJÆRALIN AS

INNHold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter til regnskapet

Pedersen & Skogholt

STATSAUTORISERTE REVISORER



TJÆRALIN AS			
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNTEKTER	Note	2017	2016
Salgsinntekt	1	55 812 586	57 824 026
SUM DRIFTSINNTEKTER		55 812 586	57 824 026
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad	10	28 111 809	28 312 460
Lønnskostnader	2, 9	9 746 592	9 802 271
Avskrivning på driftsmidler	3	338 868	406 962
Andre driftskostnader	2	16 338 043	17 266 444
SUM DRIFTSKOSTNADER		54 535 312	55 788 137
DRIFTSRESULTAT		1 277 273	2 035 889
FINANSPOSTER			
Andre renteinntekter	10	28 285	52 272
Andre rentekostnader		535 475	524 648
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-507 190	-472 375
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		770 083	1 563 513
Skattekostnad på ordinært resultat	6	217 093	440 349
ÅRSRESULTAT		552 990	1 123 164
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag	8	550 000	1 125 000
Overført til annen egenkapital	8	2 990	0
Overført fra annen egenkapital	8	0	1 836
SUM OVERFØRINGER		552 990	1 123 164

TJÆRALIN AS




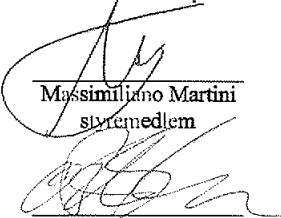
TJÆRALIN AS			
BALANSE			
EIENDELER	Note	31.12.17	31.12.16
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	1, 6	262 864	207 220
SUM IMATERIELLE EIENDELER		262 864	207 220
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Aktiverte kostnader		0	3 774
Transportmidler		149 984	373 144
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		166 130	223 061
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	3, 4	316 113	599 979
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		24 000	42 000
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		24 000	42 000
SUM ANLEGGSMIDLER		602 977	849 199
OMLØPSMIDLER			
VAREBEHOLDNING	1, 4	13 357 384	13 109 121
FORDRINGER			
Kundefordringer	4, 10	503 731	490 098
Andre kortsiktige fordringer	10	864 084	1 523 817
SUM FORDRINGER		1 367 815	2 013 916
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.	7	2 715 662	1 508 378
SUM OMLØPSMIDLER		17 440 861	16 631 415
SUM EIENDELER		18 043 838	17 480 613
TJÆRALIN AS			

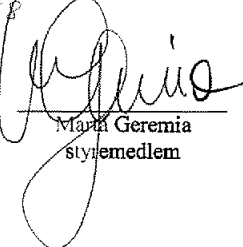


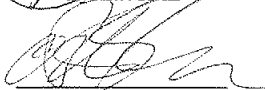
TJÆRALIN AS			
BALANSE			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	31.12.17	31.12.16
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	500 000	500 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		500 000	500 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	2 938 267	2 935 277
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		2 938 267	2 935 277
SUM EGENKAPITAL		3 438 267	3 435 277
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	4, 10	6 397 833	4 943 741
Betalbar skatt	6	99 053	75 608
Skyldige offentlige avgifter		783 437	694 612
Annen kortsiktig gjeld	10	7 325 248	8 331 376
SUM KORTSIKTIG GJELD		14 605 571	14 045 337
SUM GJELD		14 605 571	14 045 337
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		18 043 838	17 480 613

Ski 29.2.2018


Pietro Geremia
styreleder


Massimiliano Martini
styremedlem


Mari Geremia
styremedlem


Ole Petter Hoen
daglig leder

TJÆRALIN AS



TJÆRALIN AS

NOTER

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er gjort opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

Prinsipper for inntektsføring

Inntektsføring skjer normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer.

Pensjoner

Selskapets ansatte omfattes av en innskuddsbasert pensjonsordning finansiert via sikrede ordninger og er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatter

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 nettoført.



TJÆRALIN AS

NOTER

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2017	2016
Lønninger	7.882.884	7.829.614
Folketrygdavgifter	1.262.176	1.257.024
Pensjonskostnader	247.636	83.330
Andre lønnskostnader	353.897	632.303
Sum lønnskostnader	<u>9.746.592</u>	<u>9.802.271</u>

Antall årsverk 18 18

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	907.724	0
Pensjonsutgifter	27.396	
Annen godtgjørelse	129.873	600.000

Styrehonorar er kostnadsført under lønnskostnader.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2017 utgjør kr 92.000 eksklusiv merverdiavgift. I tillegg kommer andre tjenester levert av revisor med kr 35.500.

Note 3 Varige driftsmidler

	<u>Varige driftsmidler</u>
Anskaffelseskost 01.01.	5.764.674
Tilgang	55.000
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12.	5.819.674
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	5.503.563
Balanseført verdi pr. 31.12.	316.113
Årets avskrivninger	338.868
Avskrivningsplan	Lineær
Økonomisk levetid	3-5 år



TJÆRALIN AS		
NOTER		
Note 4	Gjeld/ pantstillelser	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Av selskapets bokførte gjeld er sikret ved pant	<u>0</u>	<u>0</u>
Den bokførte verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld er:		
Varebeholdning	13.357.384	13.109.121
Driftstilbehør	316.113	599.979
Kundefordringer	<u>503.731</u>	<u>490.098</u>
Sum	<u>14.177.228</u>	<u>14.199.198</u>
Pantobligasjonenes pålydende	<u>46.500.000</u>	<u>46.500.000</u>
Selskapet har avgitt en selvskyldnerkausjon begrenset til kr 8.815.000 for gjeld i morselskapet, San Marco Scandinavia AS.		
Note 5	Aksjeeiere, antall aksjer m.v.	
Selskapets aksjonær er:	Eierandel	
San Marco Scandinavia AS	100%	
Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer à kr 5.000, total aksjekapital kr 500.000.		
Note 6	Skattekostnad	
Årets skattekostnad består av	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Betalbar skatt	272.737	450.608
Endring utsatt skattefordel	<u>-55.644</u>	<u>-10.259</u>
Årets totale skattekostnad på ordinært resultat	<u>217.093</u>	<u>440.349</u>
<i>Avstemming skattekostnad</i>		
Årets totale skattekostnad på ordinært resultat	217.093	
24% av resultat før skatt	<u>184.820</u>	
Differanse på grunn av permanente forskjeller og endret skattesats på utsatt skattefordel (fra 24% til 23%)	<u>32.273</u>	
TJÆRALIN AS		



TJÆRALIN AS

NOTER

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	770.083	1.563.513
Permanente forskjeller	86.850	163.344
Endring i midlertidige forskjeller	279.472	75.574
Grunnlag betalbar skatt	1.136.405	1.802.431
Skatt, 24%	272.737	450.608

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Betalbar skatt på årets resultat	272.737	450.608
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-173.684	-375.000
Sum betalbar skatt	99.053	75.608

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt og utsatt skattefordel

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anleggsmidler	-759.114	-697.219
Omløpsmidler	-383.774	-166.197
Gjeld	0	0
SUM	-1.142.888	-863.416
Utsatt skattefordel	262.864	207.220

Note 7 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 436.048.

Note 8 Egenkapital

	<u>Aksje- kapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum</u>
Pr. 31.12.2016	500.000	2.935.277	3.435.277
Årets resultat	0	552.990	552.990
Avsatt konsernbidrag	0	-550.000	-550.000
Pr. 31.12.2017	500.000	2.938.267	3.438.267

TJÆRALIN AS



TJÆRALIN AS

NOTER

Note 9 Innskuddspensjon

Selskapet har inngått avtale om innskuddspensjon som tilfredsstiller lov om Obligatorisk tjenestepensjon (OTP) med ikrafttredelse 1. april 2006. Innskuddsplanen omfatter heltidsansatte og utgjør 5,14 % av medlemmets lønn mellom 1 og 7,1 G, og 8 % av medlemmets lønn mellom 7,1 og 12 G. Pr. 31.12.2017 var det 19 medlemmer i ordningen.

Kostnadsført innskudd utgjorde kr 247.636 for 2017.

Note 10 Konsernmellomværende

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2017	2016	2017	2016
Selskap i samme konsern	4.449.053	71.884	5.938.006	6.386.899
	Kundefordringer			
	2017	2016		
Selskap i samme konsern	71.929	58.209		

Selskapet har i 2017 kjøpt varer fra konsernselskap for kr 16.392.839. Selskapet har solgt varer til konsernselskap for kr 71.929.

Selskapet har en kortsiktig gjeld til konsernselskap på kr 5.214.322, inklusiv årets kostnadsførte renter på kr 327.422.

Kortsiktig gjeld inkl. avsatt konsernbidrag på kr 723.684, utgjør kr 5.938.006.



Pedersen & Skogholt

REVISJON • REGNSKAP • RÅDGIVNING

Til generalforsamlingen i

Tjæralin AS

Pedersen & Skogholt AS
Org.nr.: 987 562 765

Idrettsveien 9, Postboks 464, 1401 Ski
Telefon: 64 85 15 00 Telefax: 64 85 15 15

E-mail: firmapost@pedersen-skogholt.no

Web: www.pedersen-skogholt.no

Medlem i Den norske Revisorforening

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Tjæralin AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 552.990**. 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 avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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.

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 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 avvirket.

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 bokføringskikk i Norge.

Ski, 28.02.2018

PEDERSEN & SKOGHOLT AS

Thor Idar Pedersen
Statsautorisert revisor