



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	997 825 675
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TANKEN BAK AS
Forretningsadresse:	Rådmann Halmrasts vei 14 1337 SANDVIKA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	jan ivar sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.08.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 856 419	7 250 748
Annen driftsinntekt		1 297 572	823 841
Sum inntekter		7 153 991	8 074 589
Kostnader			
Varekostnad		1 374 511	860 470
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 945 481	4 076 621
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 13	114 437	95 765
Annen driftskostnad	4	2 147 570	2 424 455
Sum kostnader		7 581 999	7 457 311
Driftsresultat		-428 008	617 277
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 726	3 452
Annen finansinntekt		16 617	3 197
Sum finansinntekter		19 344	6 649
Annen rentekostnad		916	1 303
Annen finanskostnad		7 749	12 507
Sum finanskostnader		8 666	13 810
Netto finans		10 678	-7 161
Ordinært resultat før skattekostnad		-417 330	610 116
Skattekostnad på ordinært resultat	6		157 249
Ordinært resultat etter skattekostnad		-417 330	452 867
Årsresultat		-417 330	452 867
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			600 000
Annen egenkapital		-417 330	-147 133
Sum overføringer og disponeringer		-417 330	452 867



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	13	66 700	94 300
Sum immaterielle eiendeler		66 700	94 300
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	61 327	73 005
Sum varige driftsmidler		61 327	73 005
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Investering i annet foretak i samme konsern	14	294 679	294 679
Investeringer i aksjer og andeler	14	4 500	15 594
Andre fordringer		37 500	37 500
Sum finansielle anleggsmidler		336 679	347 773
Sum anleggsmidler		464 706	515 078
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 069 679	1 889 499
Andre fordringer		39 609	11 705
Konsernfordringer		14 755	13 684
Sum fordringer		1 124 043	1 914 888
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	737 412	1 087 094
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		737 412	1 087 094
Sum omløpsmidler		1 861 456	3 001 982
SUM EIENDELER		2 326 161	3 517 059



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	385 837	739 867
Sum opptjent egenkapital		385 837	739 867
Sum egenkapital	12	415 837	769 867
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		197 535	263 730
Betalbar skatt	6		158 515
Skyldige offentlige avgifter		833 227	785 767
Utbytte			600 000
Kortsiktig konserngjeld		144 900	
Annen kortsiktig gjeld		734 662	939 180
Sum kortsiktig gjeld		1 910 324	2 747 192
Sum gjeld		1 910 324	2 747 192
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 326 161	3 517 059



Til generalforsamlingen i Tanken Bak AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tanken Bak AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 417 330. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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.

Styret 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.

Sirkel Revisjon AS
Grensen 12, 0159 Oslo
Revisornummer: 915 296 025

Tlf: (+47) 23 90 50 85
e-mail: post@sirkelrevisjon.no
Org.nr: 915 296 025 MVA



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

Uttalelse om andre 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

Styret og daglig leder har ikke avgitt årsregnskap og årsberetning for Tanken Bak AS for regnskapsåret 2018 innen lovens frist

Oslo, 31.07.2019
Sirkel Revisjon AS

(sign.)

Jan Roger Bjerke Strømsrud
registrert revisor



Noter 2018 TANKEN BAK 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, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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	3 203 360	3 517 191
Arbeidsgiveravgift	525 252	514 545
Pensjonskostnader	160 656	106 435
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	56 214	(61 550)
Sum	3 945 481	4 076 621

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.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	790 962
Pensjonsutgifter	15 819
Annen godtgjørelse	7 694

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 17 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	213 041
Tilgang i året	75 160
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	288 201
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(140 038)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(226 875)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	61 326
Årets avskrivninger	(86 837)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(417 330)	610 116
+/- Permanente forskjeller	(10 017)	11 557
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	414 376	38 808
Årets skattegrunnlag	(12 971)	660 481
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		158 515
Sum		158 515



+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		7 473
+/- Endring i utsatt skatt		(8 739)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	157 249
Betalbar skatt i skattekostnad		158 515
Betalbar skatt i balansen	0	158 515

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	(2 396)	(52 208)	49 812
Omløpsmidler	0	(364 564)	364 564
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(12 971)	12 971
Netto forskjeller	(2 396)	(429 743)	427 347
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 396	429 743	(427 347)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 94 543

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	1 434 243	1 889 499
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(364 564)	
Netto oppførte kundefordringer	1 069 679	1 889 499

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 230 265. Skyldig skattetrekk er kr 275 307.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Moderskipet as	837	83,70%
bendheim, martin	91	9,10%
andersson, natasha	36	3,60%
fjeldberg, kim	36	3,60%
Sum	1 000	100,00%



Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	739 867	769 867
Årets resultat		(417 330)	(417 330)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	322 537	352 537

Note 13 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2018	138 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	138 000

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2018	(43 700)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(71 300)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	66 700

Årets avskrivninger	(27 600)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 14 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets Aksjekapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
Tanken Bak Studio	Oslo	100%	100 000	- 10 736
Digilearn as	Oslo	15%	30 000	-3 000