



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 609 834
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TENKEFABRIKKEN AS
Forretningsadresse: Kloppedalsvegen 5
5232 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Trine Cook Mikkelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 08.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 160 000	1 080 000
Annen driftsinntekt		70	2 273 015
Sum inntekter		5 160 070	3 353 015
Kostnader			
Varekostnad		27 434	
Lønnskostnad	1,5	1 096 437	824 229
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		830 506	709 068
Annen driftskostnad	1	2 821 269	414 056
Sum kostnader		4 775 646	1 947 353
Driftsresultat		384 424	1 405 662
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		117 761	
Annen renteinntekt		479	178
Sum finansinntekter		118 240	178
Annen rentekostnad		199 979	186 436
Sum finanskostnader		199 979	186 436
Netto finans		-81 738	-186 258
Ordinært resultat før skattekostnad		302 686	1 219 405
Skattekostnad på ordinært resultat	2	93 465	339 838
Ordinært resultat etter skattekostnad		209 221	879 567
Årsresultat		209 221	879 567
Totalresultat		209 221	879 567
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		209 221	879 567



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		209 221	879 567



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill			500 000
Sum immaterielle eiendeler		0	500 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	3 657 628	3 738 908
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8	718 998	887 226
Sum varige driftsmidler		4 376 626	4 626 135
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		4 950 000	4 950 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 950 000	4 950 000
Sum anleggsmidler		9 326 626	10 076 135
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		162 500	329 250
Andre fordringer		1 624 666	1 502 239
Sum fordringer		1 787 166	1 831 489
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 090 871	548 234
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 090 871	548 234
Sum omløpsmidler		2 878 037	2 379 723
SUM EIENDELER		12 204 663	12 455 857

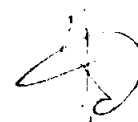


Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Overkurs		4 000	4 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		104 000	104 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 364 921	1 155 700
Sum opptjent egenkapital		1 364 921	1 155 700
Sum egenkapital		1 468 921	1 259 700
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		6 146 484	6 598 980
Sum annen langsiktig gjeld		6 146 484	6 598 980
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			43 150
Betalbar skatt		93 466	339 838
Skyldige offentlige avgifter		182 373	121 911
Annen kortsiktig gjeld		4 313 419	4 092 279
Sum kortsiktig gjeld		4 589 258	4 597 177
Sum gjeld		10 735 742	11 196 157
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 204 663	12 455 857



Årsregnskap 2019
for
Tenkefabrikken AS
Org nr. 987 609 834





Resultatregnskap

Tenkefabrikken AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekter		5 160 000	1 080 000
Andre driftsinntekter		70	2 273 015
Sum driftsinntekter		5 160 070	3 353 015
Varekostnad		27 434	0
Lønnskostnad	1,5	1 096 437	824 229
Avskrivning varige driftsmidler		830 506	709 068
Annen driftskostnad	1	2 821 269	414 056
Sum driftskostnad		4 775 646	1 947 353
Driftsresultat		384 424	1 405 662
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		117 761	0
Renteinntekter		479	178
Sum finansinntekter		118 240	178
Rentekostnader		199 979	186 436
Sum finanskostnader		199 979	186 436
Sum netto finansposter		-81 738	-186 258
Ordinært resultat før skattekostnad		302 686	1 219 405
Skattekostnad på ordinært resultat	2	93 465	339 838
Ordinært resultat		209 221	879 567
Årsresultat		209 221	879 567
Disponering av årsresultat			
Overført annen egenkapital		209 221	879 567
Sum disponert		209 221	879 567



Balanse

Tenkefabrikken AS

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill		0	500 000
Sum immaterielle eiendeler		0	500 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	3 657 628	3 738 908
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	8	718 998	887 226
Sum varige driftsmidler		4 376 626	4 626 135
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		4 950 000	4 950 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 950 000	4 950 000
Sum anleggsmidler		9 326 626	10 076 135
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		162 800	329 250
Andre fordringer		1 624 666	1 502 239
Sum fordringer		1 787 466	1 831 489
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 090 871	548 234
Sum omløpsmidler		2 878 037	2 379 723
Sum eiendeler		12 204 663	12 455 857



Balanse

Tenkefabrikken AS

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		104 000	104 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 364 921	1 155 700
Sum opptjent egenkapital		1 364 921	1 155 700
Sum egenkapital		1 468 921	1 259 700
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		6 146 484	6 598 980
Sum annen langsiktig gjeld		6 146 484	6 598 980
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	43 150
Betalbar skatt		93 466	339 838
Skyldige offentlige avgifter		182 373	121 911
Annen kortsiktig gjeld		4 313 419	4 092 279
Sum kortsiktig gjeld		4 589 258	4 597 177
Sum gjeld		10 735 742	11 196 157
Sum egenkapital og gjeld		12 204 663	12 455 857

Bergen, 31.12.2019 / 31.05.2020

Tenkefabrikken AS



Bjørne Davidsen
Styrets leder



2019

Tenkefabrikken AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Benyttede regnskapsprinsipper beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn balanseført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært over den økonomiske levetiden.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Bankinnskudd, kontanter og lignende.

Bankinnskudd, kontanter o.l inkluderer kontanter og bankinnskudd.

Inntekter

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller der det ikke er klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen er skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Utsatt skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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 reverseres eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjon

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning. Pensjonspremien er klassifisert som lønnskostnad.

Konsern

Konsernet består av Dark Blue AS, Webshopfabrikken AS, NSN AS, Tenkefabrikken AS og Kodeks AS

Org nr 967 609 834



2019

Tenkefabrikken AS

Note 1 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, m.m.

Lønnskostnader mv.

	2019	2018
Lønn, feriepenger mv.	888 830	771 595
Annen godtgjørelse	1 324	-60 954
Arbeidsgiveravgift	153 931	109 387
Pensjonskostnader	52 352	4 201
Sum	1 096 437	824 229

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn daglig leder	243 000	
Annen godtgjørelse	150 528	0
SUM	393 528	0

Antall årsverk: 2

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer, aksjeeiere m.v.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til ledende personer i selskapet.

Kostnader til revisor:

	2019	2018
Revisjonstjenester (eksl. mva)	0	33 800
Annen bistand	2 150	2 550
Sum	2 150	39 700

Org nr 967 609 834





2019

Tenkefabrikken AS

Note 2 – Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2019	2018
Skatt på årets resultat	93 465	339 838
Endring utsatt skatt	0	0
Årets skattekostnad	93 465	339 838

Beregning av skattepliktig inntekt

	2019	2018
Resultat før skatter	302 685	1 219 404
Permanente forskjeller	1 334	0
Endringer midlertidige forskjeller	120 821	258 150
Årets skattegrunnlag	424 840	1 477 554
Betalbar skatt	93 465	339 837
Skyldig betalbar skatt	93 465	339 837

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2019	2018	Endring
Anleggsmidler	-888 322	-535 333	-352 989
Fordringer	232 168	0	232 168
Sum	-656 154	-535 333	-120 821
Utsatt skatt	-144 353	-117 773	-26 580
Utsatt skatt balanseført	0	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ihht God regnskapsskikk for små foretak

Note 3 – Egenkapital

Endring egenkapital

	2019	2018
Egenkapital 01.01.	1 259 700	380 134
Tilført fra årets resultat	209 221	879 567
Egenkapital 31.12.	1 468 921	1 259 701

Note 4 - Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skattetreksmidler med kr 77 989.

Note 5 – Obligatorisk Tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Forsikrede pensjonsordninger	2019	2018
Årets pensjonspremie	52 352	4 200

Org nr 967 609 834



2019

Tenkefabrikken AS

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført	
Ordinære aksjer	500	200	100 000	
Aksjonær				Eierandel
Dark Blue AS				100,00 %
SUM				100,00 %

Note 7 – Konserntinterne transaksjoner

Transaksjoner med konsernselskap	2019	2018
Kjøp Webshopfabrikken AS	12 360	24 540
Kjøp NSN AS	87 347	16 629
Sum kjøp konsernselskaper	99 707	41 169

Transaksjoner med konsernselskap	2019	2018
Salg av tjenester NSN AS	2 880 000	1 280 000
Salg av tjenester Webshopfabrikken AS	2 150 000	2 150 000
Sum salg konsernselskap	5 030 000	3 430 000

Fordringer på selskap i samme konsern	2019	2018
Fordring Dark Blue AS	4 950 000	4 950 000
Mellomregning NSN AS	389 481	389 481
Mellomregning Kodeks AS	101 491	101 491
Mellomregning Webshopfabrikken AS	-	64 337
Kundefordring Webshopfabrikken AS	-	-
Sum fordringer konsernselskap	5 440 972	5 505 309

Gjeld til selskap i samme konsern	2019	2018
Avgitt konsernbidrag til NSN AS	4 023 001	4 023 001
Gjeld til Webshopfabrikken AS		
Leverandørgjeld Webshopfabrikken AS	0	0
Sum gjeld konsernselskap	4 023 001	4 023 001

Org nr 967 609 834



2019

Tenkefabrikken AS

Note 8 – Anleggsmidler

	Tomter, bygninger, driftsløsøre, in	Goodwill	Sum	
Anskaffelseskost 01.01	5 128 971	1 100 929	1 900 000	8 129 900
Tilgang	-	50 000		50 000
Avgang		-	0	-
Anskaffelseskost 31.12	5 128 971	1 150 929	1 900 000	8 179 900
Akkumulerte avskrivninger	1 471 343	431 931	1 900 000	3 803 274
Bokført verdi 31.12	3 657 628	718 998	-	4 376 626
Årets avskrivninger	81 280	249 223	500 000	830 503
Årets nedskrivninger	0	0	0	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	50 år	3 år	3 år	

Note 9 – Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2019 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Org nr 967 609 834