



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 544 789
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THORNQUIST TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Storebotn 55D
5309 KLEPPESTØ

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: Frode Thornquist
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.09.2019

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, 04.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 000 540	22 561 084
Annen driftsinntekt		67 170	239 149
Sum inntekter		21 067 710	22 800 233
Kostnader			
Varekostnad		12 803 860	13 651 859
Lønnskostnad	5	5 371 949	4 119 537
Avskrivning	4	343 969	257 119
Annen driftskostnad	5	3 782 538	4 359 676
Sum kostnader		22 302 316	22 388 192
Driftsresultat		-1 234 606	412 042
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		25 253	57 264
Sum finansinntekter		25 253	57 264
Annen finanskostnad		325 572	254 270
Sum finanskostnader		325 572	254 270
Netto finans		-300 319	-197 006
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 534 925	215 035
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 534 925	215 035
Årsresultat		-1 534 925	215 035
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-1 534 926	215 036
Overføringer annen egenkapital	3	1	-1
Sum overføringer og disponeringer		-1 534 925	215 035



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	432 072	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	1 194 312	852 088
Sum varige driftsmidler		1 626 384	852 088
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	8	485 165	742 855
Sum finansielle anleggsmidler		485 165	742 855
Sum anleggsmidler		2 111 549	1 594 943
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		6 286 511	8 064 792
Andre fordringer		198 500	546 941
Sum fordringer		6 485 011	8 611 734
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	164 510	316 021
Sum omløpsmidler		6 649 520	8 927 755
SUM EIENDELER		8 761 069	10 522 698
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	160 000	160 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		160 000	160 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	-1 822 444	-287 519
Sum opptjent egenkapital		-1 822 444	-287 519
Sum egenkapital		-1 662 444	-127 519
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	429 741	635 382
Øvrig langsiktig gjeld	8	118 886	118 886
Sum annen langsiktig gjeld		548 627	754 268
Sum langsiktig gjeld		548 627	754 268
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		314 889	
Leverandørgjeld		7 665 356	7 570 654
Skyldige offentlige avgifter	6	955 828	1 137 889
Annen kortsiktig gjeld		938 814	1 187 406
Sum kortsiktig gjeld		9 874 886	9 895 949
Sum gjeld		10 423 513	10 650 217
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 761 069	10 522 698



Til generalforsamlingen i Thornquist Transport AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Thornquist Transport AS som viser et underskudd på NOK 1 534 925. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2016, 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 regnskapet. 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 3 som angir at selskapets aksjekapital er tapt pr 31.12.2018, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med NOK 1 662 444. Dette forholdet og andre omstendigheter indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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.

Collegium Revisjon AS Øvre Kråkenes 17 – 5152 Bønes – Telefon: +47 55 52 02 06 – www.collegium.no
Foretaksregisteret: NO 988 782 041 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening



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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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

Selskapet har et lån på kr 105 500 til nærstående selskap. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har tilstrekkelig fri egenkapital, og det ikke er stillet betryggende sikkerhet.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Bergen, 25.09.2019

Collegium Revisjon AS

Monica Anthonisen

Monica A. Anthonisen

Statsautorisert revisor



Thornquist Transport AS

Org.nr: 999 544 789

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Salgsinntekter / Salgskostnader

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Tilhørende kostnader bokføres i samme periode som tilhørende inntekter.

Andre kostnader bokføres etterhvert som disse påløper.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Skatter

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 reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



Thornquist Transport AS

Org.nr: 999 544 789

Noter til regnskapet for 2018

NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 600	100 kr	160 000

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Frode Thornquist	1 600	100 %	100 %

NOTE 3 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	160 000	-287 519	-127 519
Årsresultat	0	-1 534 926	-1 534 926
Egenkapital 31.12.	160 000	-1 822 445	-1 662 445

Styret og daglig leder har gjennomført møter i 2019 for å diskutere den økonomiske situasjonen. Man har vurdert å selge en bil som er kjøpt ut fra leasingselskapet for kr 22 900. Denne vil gi ca kr 800 000 i resultatforbedring. Man har videre store merverdier i 4 andre biler som kjøpes ut i 2020. I tillegg vurderes det å restrukturere driften og ha færre egne ansatte.

NOTE 4 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Lastebil	Utstyr, maskiner	Bygg & anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	231 960	1 453 848	0	1 685 808
Tilgang kjøpte driftsmidler	775 000	146 193	0	921 193
Tilgang egentilvirk. driftsm.	0	0	432 072	432 072
Avgang solgte driftsmidler	-236 000	0	0	-236 000
Anskaffelseskost 31.12.	770 960	1 600 041	432 072	2 803 073
Akk.avskrivning 31.12.	-260 210	-916 479	0	-1 176 689
Balanseført pr. 31.12.	510 750	683 562	432 072	1 626 384

Årets avskrivninger 127 219 216 750 0 343 969

Økonomisk levetid 5 år 5 år
Avskrivningsplan Lineær Lineær



Thornquist Transport AS

Org.nr: 999 544 789

Noter til regnskapet for 2018

NOTE 5 - LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	4 511 233	3 466 254
Arbeidsgiveravgift	690 793	429 605
Pensjonskostnader	64 019	59 919
Andre ytelser	105 905	112 791
Sum	<u>5 371 950</u>	<u>4 068 569</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 9 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Frode Thornquist, daglig leder	685 080		4 392

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne lov.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2018	2017
Revisjon	37 000	33 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

NOTE 6 - BANKINNSKUDD

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør	1 822

Det er ikke avsatt tilstrekkelig med midler på bunden konto for skattetrekk tildekning av skyldig skattetrekk pr 31.12-.



Thornquist Transport AS

Org.nr: 999 544 789

Noter til regnskapet for 2018

NOTE 7 - SKATT

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 534 926	215 036
Permanente forskjeller	20 890	33 450
Endring i midlertidige forskjeller	-3 907	-218 780
Alminnelig inntekt	-1 517 943	29 706
Anvendt fremførbart underskudd	0	-29 706
Årets skattegrunnlag	<u>-1 517 943</u>	<u>0</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	187 850	183 944
Utestående fordringer	-85 919	-85 919
Sum	<u>101 931</u>	<u>98 025</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-2 117 312	-599 369
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-2 015 381	-501 344
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-2 015 381	-501 344
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTE 8 - FORDRINGER OG GJELD

Selskapet har ingen gjeld med forfall senere enn 5 år etter balansedagen og heller ingen fordringer med forfall senere enn 1 år etter balansedagen.