



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 387 335
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORES DEKKSERVICE AS
Forretningsadresse: Kroatjønneveien 11
5147 FYLLINGSDALEN

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: Odd Tore Haarvei
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2020

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 859 551	4 134 013
Sum inntekter		4 859 551	4 134 013
Kostnader			
Varekostnad		2 201 255	2 030 853
Lønnskostnad	4	1 717 640	1 491 492
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	161 736	133 471
Annen driftskostnad	4	723 532	697 337
Sum kostnader		4 804 163	4 353 153
Driftsresultat		55 388	-219 140
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		708	736
Sum finansinntekter		708	736
Rentekostnad til foretak i samme konsern		16 722	
Annen rentekostnad		11 700	
Sum finanskostnader		28 422	0
Netto finans		-27 714	736
Ordinært resultat før skattekostnad		27 674	-218 404
Skattekostnad på ordinært resultat	3	6 196	-45 905
Ordinært resultat etter skattekostnad		21 478	-172 499
Årsresultat		21 478	-172 499
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Udekket tap		21 478	-172 500
Sum overføringer og disponeringer		21 478	-172 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	84 937	91 133
Sum immaterielle eiendeler		84 937	91 133
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	847 823	920 086
Sum varige driftsmidler		847 823	920 086
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		932 760	1 011 219
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		205 848	187 297
Sum varer		205 848	187 297
Fordringer			
Kundefordringer		22 074	18 429
Andre fordringer	6	12 746	13 215
Sum fordringer		34 820	31 644
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	333 234	107 586
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		333 234	107 586
Sum omløpsmidler		573 902	326 527
SUM EIENDELER		1 506 662	1 337 746



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	2	-11 570	-11 570
Sum innskutt egenkapital		88 430	88 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	290 870	312 348
Sum opptjent egenkapital		-290 870	-312 348
Sum egenkapital		-202 440	-223 918
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	773 000	636 548
Øvrig langsiktig gjeld	6	511 700	300 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 284 700	936 548
Sum langsiktig gjeld		1 284 700	936 548
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	84 996	94 556
Skyldige offentlige avgifter		205 773	175 180
Annen kortsiktig gjeld	6	133 634	355 381
Sum kortsiktig gjeld		424 403	625 117
Sum gjeld		1 709 103	1 561 665
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 506 663	1 337 747



Tores Dekkservice AS

Noter 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler skjer ved indikasjon på verdifall som testes mot nedskrivningskriteriet. Hvis nødvendig foretas nedskrivning til virkelig verdi. Nedskrivning gjennomføres dersom balanseført verdi overstiger gjennvinnbart beløp av eiendelen og verdifallet ikke er forbigående. Gjennvinnbart beløp er definert som det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi estimert som diskonterte kontantstrømmer.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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.

Varebeholdninger

Beholdninger av varer vurderes til det laveste av kostpris, etter "først inn-først ut" (FIFO)-prinsippet, 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.

Gjeld

Langsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling senere enn ett år fra balansedagen og vurderes til opptakskost (anskaffelseskost). Dersom antatt virkelig verdi av langsiktig gjeld er større enn den balanseførte gjelden, skrives gjelden opp til virkelig verdi, med mindre gjeldsøkningen er forbigående.

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 skatteminuserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Pålydende totalt
Ordinære	100	1 000	100 000

Aksjeeiere

Aksjonærer ordinære aksjer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmerett iht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder/styreverv)
S Myrdal Holding AS	30	30 %		30 %
Tores Eiendommer AS	70	70 %		70 %
Sum:	100	100 %		100 %

Styrets leder, Odd Tore Haarvei, eier 100 % av aksjene i Tores Eiendommer AS.



Tores Dekkservice AS

Noter 2019

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 1.1.	100 000	-11 570	-312 348	-223 918
Resultat		0	51 903	51 903
Egenkapital pr. 31.12	100 000	-11 570	-260 445	-172 015

EK-transaksjon	Aksjekapital	Annen innskutt kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	100 000	-11 570	-312 348	-223 918
Resultat 2019			21 478	21 478
Egenkapital pr. 31.12	100 000	-11 570	-290 870	-202 440

Selskapets bokførte egenkapital er tapt. Aksjonærene har lånt inn kr. 1 284 700 pr. 31.12.2019, så arbeidskapitalen pr 31.12.19 er positiv. Fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet for 2019.

Note 3 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2019	2018
Resultat før skattekostnad	27 674	-218 405
Permanente forskjeller	490	805
Underskudd til fremføring	-52 481	0
Endring i midlertidige forskjeller	24 317	1 038
Årets skattegrunnlag	0	-216 562
Nominell skattesats	22 %	23 %
Betalbar skatt av årets resultat	-	-

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2019	2018
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	32 248	56 565
Fremførbart underskudd	-418 331	-470 812
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-386 083	-414 247
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	-84 937	-91 133

Spesifikasjon av skattekostnad	2019	2018
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	6 196	-45 905
Skattekostnad	6 196	-45 905

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.



Tores Dekkservice AS

Noter 2019

Note 4 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Lønnskostnader

Lønnskostnader for bedriften samlet	2019	2018
Totale lønninger	1 472 067	1 239 018
Totale pensjonskostnader	24 494	17 679
Arbeidsgiveravgift	211 335	177 187
Totale andre ytelser	9 744	57 608
Sum lønnskostnader	1 717 640	1 491 492

Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til styret.

Antall årsverk; 3

Selskapet har oppfylt sin plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse for revisjon er kr. 15 400 for revisjon og kr. 8 500 for andre tjenester. Beløpene er eks. mva.

Note 5 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

	Inventar/drifts- løsøre m.m
Anskaffelseskost pr. 01.01	1 066 115
Tilang (+)	89 473
Avgang (-)	0
Anskaffelseskost pr 31.12	1 155 588
Akk. Avskrivninger	307 765
Akk. Nedskrivninger	0
Bokført verdi pr. 31.12	847 823
Årets avskrivninger	161 736

Note 6 – Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Fordringer og gjeld

Fordringer/gjeld	Beløp
Fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	0
Gjeld med forfall minst 5 år etter balansedagen	0
Samlet balanseført gjeld	1 709 103
Gjeld sikret med pant	0

Konsemellomværende

Kundefordringer		Andre fordringer		Øvrig Langsiktig gjeld		Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
8 854	3 309	0	0	773 000	636 548	0	0	0	222 629



Tores Dekkservice AS

Noter 2019

Note 7 – Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 55 845 bundne midler til skattetrekk.



Til generalforsamlingen i
Tores Dekkservice AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tores Dekkservice AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 21 478. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.

Fakta Revisjon AS
Solheimsgaten 15
5058 Bergen

Tlf. 55 21 05 90

www.f-r.no
Org.nr. 986 462 406 MVA

Medlem av Den Norske Revisorforening



Uavhengig revisors beretning for 2019

Tores Dekkservice AS

- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Bergen, 9.april 2020
Fakta Revisjon AS


Rannveig Furelid
statsautorisert revisor

