



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 544 323
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TM AAS EIENDOM AS
Forretningsadresse: Øvre Vindalen 7
3728 SKIEN

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: Morten Johan Holta Aas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.02.2019

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 945 982	1 074 488
Annen driftsinntekt			71 951
Sum inntekter		3 945 982	1 146 438
Kostnader			
Varekostnad		2 288 631	
Lønnskostnad	2	809 055	768 948
Avskrivning på driftsmidler	3	97 261	40 739
Annen driftskostnad	2	552 983	1 419 871
Sum kostnader		3 747 929	2 229 558
Driftsresultat		198 053	-1 083 119
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		706	1 380
Annen finansinntekt		246 043	669 860
Verdiøkning av finansielle instrumenter			124 302
Sum finansinntekter		246 749	795 542
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			632 301
Annen rentekostnad		78 820	68
Annen finanskostnad		301 543	13 740
Sum finanskostnader		380 363	646 109
Netto finans		-133 614	149 433
Ordinært resultat før skattekostnad		64 439	-933 687
Skattekostnad på ordinært resultat	13		-28 574
Ordinært resultat etter skattekostnad		64 439	-905 113
Årsresultat	7	64 439	-905 113
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		510 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	7	-445 561	-905 113
Sum overføringer og disponeringer		64 439	-905 113



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	6 587 690	2 045 472
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	434 459	300 513
Sum varige driftsmidler		7 022 149	2 345 985
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	19 270	19 270
Sum finansielle anleggsmidler		19 270	19 270
Sum anleggsmidler		7 041 419	2 365 255
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	4 959 223	2 870 525
Sum varer		4 959 223	2 870 525
Fordringer			
Kundefordringer	4	20 125	9 754
Andre fordringer	5	100 508	84 139
Sum fordringer		120 633	93 893
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	10	43 842	342 535
Sum investeringer		43 842	342 535
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 786 531	5 269 170
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 786 531	5 269 170
Sum omløpsmidler		6 910 229	8 576 123
SUM EIENDELER		13 951 648	10 941 379



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 000 aksjer à kr 1,00)	6,7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 820 326	7 265 888
Sum opptjent egenkapital		6 820 326	7 265 888
Sum egenkapital		7 320 326	7 765 888
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	6 400 000	2 800 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 400 000	2 800 000
Sum langsiktig gjeld		6 400 000	2 800 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		69 585	130 138
Skyldige offentlige avgifter	9	77 537	66 101
Annen kortsiktig gjeld	8	84 200	179 253
Sum kortsiktig gjeld		231 322	375 491
Sum gjeld		6 631 322	3 175 491
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 951 648	10 941 379



Noter til regnskapet for 2018

TM Aas Eiendom AS

Note 1 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 kundefordringen 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.

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

Skatt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både årets betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene 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 netto grunnlaget.



Noter til regnskapet for 2018

TM Aas Eiendom AS

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

Lønnskostnader består av følgende poster:	2018	2017
Lønninger	710 852	673 385
Folketrygdavgift	98 203	95 563
Sum lønnskostnader	809 055	768 948

Gjennomsnittlig antall ansatte 1 i

Godtgjørelser 2018	Daglig leder	Styret
Lønn	682 134	10 000
Ek-tjenester	4 392	-
Annen godtgjørelse	-	-
Sum godtgjørelser 2018	686 526	10 000

OTP (obligatorisk tjenestepensjon)

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og selskapet har ikke inngått avtale om pensjonsordning.

Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon av regnskapet for 2018.

Note 3 Varige driftsmidler	Annet driftsmiddel	Bygg og anlegg	Boliger etc.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.18	477 758	1 910 688	1 910 923	4 299 369
Tilgang	195 000	4 578 425	-	4 773 425
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.18	672 758	6 489 113	1 910 923	9 072 794
Oppskrevet før 01.01.99	-	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	-238 299	-1 812 346	-	-2 050 645
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.18	-	-	-	-
Balanseført verdi pr. 31.12.18	434 459	4 676 767	1 910 923	7 022 149
Årets ordinære avskrivninger	61 054	36 207	-	97 261
Avskrivningssats	20 %	4 %	0 %	

Note 4 Kundefordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende.



Noter til regnskapet for 2018

TM Aas Eiendom AS

Note 5 Andre kortsiktige fordringer	2018	2017
Forskuddsbetalte kostnader	35 258	18 889
Salg Spania	65 250	65 250
Sum kortsiktige fordringer	100 508	84 139

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 500 000,- fordelt på 500 000 aksjer à kr 1,-.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel	Verv i selskapet
Morten Johan Holta Aas	500 000	100,0 %	Styreleder / daglig leder
Sum	500 000	100,0 %	

Selskapet har et mellomværende med sin aksjonær på til sammen kr. 6 273,-.

Note 7 Egenkapital

Egenkapital	Aksje- kapital	Annen egenkap.	SUM
Pr. 31.12.17	500 000	7 265 888	7 765 888
Tilleggsutbytte		-510 000	-510 000
Årets resultat		64 439	64 439
Pr. 31.12.18	500 000	6 820 326	7 320 326

Note 8 Annen kortsiktig gjeld	2018	2017
Skyldige feriepenger	71 077	71 077
Forskudd fra kunder	6 850	
Gjeld Morten Aas	6 273	108 176
Sum kortsiktig gjeld	84 200	179 253

Note 9 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 70 121,-.

Skyldig skattetrekk utgjør kr. 33 859,-, slik at skattebetalingslovens regler vedrørende skattetrekk på egen konto er overholdt.



Noter til regnskapet for 2018

TM Aas Eiendom AS

Note 10 Aksjer

Investeringer i aksjer kr 19 270,- gjelder langsiktig plassering i børsnoterte aksjer.
Markedsbaserte aksjer kr 43 842,- gjelder aksje- og rentebærende fond, samt kortsiktig plassert børsnoterte aksjer som er bokført til virkelig verdi.

Note 11 Varelager

Selskapets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans.

Note 12 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt 2018

Gjeld til kredittinstitusjoner -

Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stilt som sikkerhet	Balansført
			verdi pant
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 400 000	Eiendom Varelager	1 910 923 4 959 223
Sum	6 400 000		6 870 146



Note 13 - Midlertidige forskjeller TM AAS EIENDOM AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skattefordel 31.12.2018

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	(364 585)	(186 647)	(177 938)
Omløpsmidler	83	211	(128)
Gevinst- og tapskonto	(156 009)	(124 808)	(31 201)
Skattemessig fremførbart underskudd	(438 881)	(523 678)	84 797
Netto forskjeller	(959 392)	(834 922)	(124 470)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	959 392	834 922	124 470
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 183 683

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	64 439	(933 687)
+/- Permanente forskjeller	60 032	(144 763)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(209 267)	639 569
Årets skattegrunnlag	(84 797)	(438 881)
+/- Endring i utsatt skatt		(28 574)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(28 574)
Betalbar skatt i balansen	0	0