



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 845 250
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PFERDIA AS
Forretningsadresse: Bruveien 19B
3055 KROKSTADELVA

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: Christina Måseidvåg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		362 227	344 380
Sum inntekter		362 227	344 380
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	344 380	344 380
Annen driftskostnad	10	-1 743	12 888
Sum kostnader		342 637	357 268
Driftsresultat		19 591	-12 888
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	
Sum finansinntekter		0	
Netto finans		0	
Ordinært resultat før skattekostnad		19 591	-12 888
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 591	-12 888
Årsresultat		19 591	-12 888
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		19 591	-12 888
Sum overføringer og disponeringer		19 591	-12 888



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Varebil mv	3, 14	212 925	774 855
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Sum varige driftsmidler		212 925	774 855
Sum anleggsmidler		212 925	774 855
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	65 433	65 433
Andre fordringer		416	16 775
Konsernfordringer		265 000	265 000
Sum fordringer		330 849	347 208
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	52 155	55
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		52 155	55
Sum omløpsmidler		383 004	347 263
SUM EIENDELER		595 929	1 122 118
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	4, 11, 12, 13	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 341 883	1 361 474
Sum opptjent egenkapital		-1 341 883	-1 361 474
Sum egenkapital	4	-1 141 883	-1 161 474
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	474 728	1 200 356
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 263 084	1 083 234
Sum annen langsiktig gjeld		1 737 811	2 283 591
Sum langsiktig gjeld		1 737 811	2 283 591
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		0	0
Sum kortsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		1 737 811	2 283 591
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		595 929	1 122 118



Generalforsamlingsprotokoll

Pferdia AS

Generalforsamlingsprotokoll

GENERALFORSAMLING PFERDIA AS		
Sted: Drammen/ Ålesund telefonkonf		Tilstede: Anders Nyborg Seiness Hege Slevikmoen Tomas Trulssen Vedlog (TMC Gruppen AS)
Dato: 30.6.2019		
Tid: 20:00		

Innkalling/ agenda

Det var ingen innvendinger mot utsendte agenda. Agenda/saksliste godkjent.

Valg av møteleder, protokollfører og signaturer

Styreleder ved Anders N. Seiness ble foreslått som møteleder. Ingen innvendinger.

Styremedlem Hege Slevikmoen ble foreslått som protokollfører. Ingen innvendinger

Tomas Trulssen Vedlog ble valgt til å underskrive protokoll, i tillegg til møteleder.

Gjennomgang og godkjenning av årsregnskap og årsberetning

Årsregnskap ble gjennomgått punktvis. Årsregnskapet ble godkjent, og vedtatt uten innvendinger

Styrets årsberetning ble gjennomgått. Godkjent og vedtatt uten innvendinger.

Styresammensetning

Det er ingen forslag til endring av sittende styre.

SIGNATURER 30.6.2019

Styreleder Anders Nyborg Seiness

Styremedlem Hege Slevikmoen

Tomas Trulssen Vedlog (repr TMC Gruppen AS)



Til generalforsamlingen i Pferdia AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Pferdia AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 19 591. 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, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjon med forbehold*» 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 regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapets egenkapital er tapt. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskaps evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Årsregnskapet og årsberetningen gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 med forbehold.

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 regnskapskikk 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



Revisorgruppen

Revisorgruppen Møre AS

Avd. Ulsteinvik
Sjøgata 41
Postboks 331
N-6067 Ulsteinvik

Avd. Ålesund
Daaskogen Næringsbygg
Langelandsvn. 17
N-6010 Ålesund

Tlf.: +47 40 00 69 23
E-post: more@rg.no

Foretaksregisteret
NO 990 513 238 MVA
Bank 3910.29.97496

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper.



Godkjent
revisjonsselskap



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.

For videre informasjon om revisors oppgaver og plikter viser vi til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav


Konklusjon med forbehold om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdet som beskrevet under «Grunnlag for konklusjonen med forbehold» at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og framlegget om bruk av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Ålesund, 30. juni 2019
Revisorgruppen Møre AS



Rune Kristiansen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2018

Pferdia AS
3054 KROKSTADELVA

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2018
Pferdia AS

	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		362 227	344 380
Sum driftsinntekter		362 227	344 380
Lønnskostnad	8, 9	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(344 380)	(344 380)
Annen driftskostnad	10	1 743	(12 888)
Sum driftskostnader		(342 637)	(357 268)
Driftsresultat		19 591	(12 888)
Ordinært resultat før skattekostnad		19 591	(12 888)
Ordinært resultat		19 591	(12 888)
Arsresultat		19 591	(12 888)
Overføringer			
Udekket tap		19 591	(12 888)
Sum		19 591	(12 888)



Balanse pr. 31. desember 2018 Pferdia AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Varebil mv	3, 14	212 925	774 855
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 14	0	0
Sum varige driftsmidler		212 925	774 855
Sum anleggsmidler		212 925	774 855
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	65 433	65 433
Andre fordringer		416	16 775
Konsernfordringer		265 000	265 000
Sum fordringer		330 849	347 208
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	52 155	55
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		52 155	55
Sum omløpsmidler		383 004	347 263
Sum eiendeler		595 929	1 122 118



Balanse pr. 31. desember 2018
Pferdia AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	4, 11, 12, 13	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(1 341 883)	(1 361 474)
Sum opptjent egenkapital		(1 341 883)	(1 361 474)
Sum egenkapital	4	(1 141 883)	(1 161 474)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	474 728	1 200 356
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 263 084	1 083 234
Sum annen langsiktig gjeld		1 737 811	2 283 591
Sum langsiktig gjeld		1 737 811	2 283 591
Kortsiktig gjeld			
Sum gjeld		1 737 811	2 283 591
Sum egenkapital og gjeld		595 929	1 122 118

Krokstadelva, 30.6.2019


Anders Nyborg Seiness
Styreleder


Hege Slevikmoen
Styremedlem



Noter 2018 Pferdia 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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	65 433	67 008
Avsatt til dekning av usikre fordringer		0
Netto oppførte kundefordringer	65 433	67 008

Note 2 - Bankinnskudd

Bankinnskudd pr 31.12.2018: Kr 52 154,75

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 721 900
Tilgang i året	0
Avgang i året	(870 200)
Anskaffelseskost 31.12.2018	851 700
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(947 045)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(638 775)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	212 925
Årets avskrivninger	(344 380)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	200 000	(1 361 474)	(1 161 474)
Årets resultat		19 591	19 591
Egenkapital 31.12.2018	200 000	(1 341 883)	(1 141 883)

Note 5 - 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	33 154	91 564	(58 410)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 971 234)	(2 010 053)	38 819
Netto forskjeller	(1 938 080)	(1 918 489)	(19 591)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 938 080	1 918 489	19 591
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0



Note 6 - Mellomværende konsernselskaper

Gjeld Caro Maskinservice AS	39 254
Gjeld Titan Tilhenger Norge AS	606 781
Gjeld TMC Gruppen AS	617 048
Totalt mellomværende konsernselskaper	1 263 083

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	19 591	(12 888)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(58 410)	158 955
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(146 067)
Årets skattegrunnlag	(38 819)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0,-	0,-
Pensjonsutgifter	0,-	0,-
Annen godtgjørelse	0,-	0,-

Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 10 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr ,-

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

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

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
TMC GRUPPEN AS	200	100,00%
Sum	200	100,00%



Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Anders Nyborg Seiness	50
Styreleder	Tomas Trulssen Vedlog	50
Styremedlem	Hege Slevikmoen	50
Styremedlem	Christina Marie Måseidvåg	50
		200

Aksjeinnehav er indirekte.

TMC Gruppen AS er eneaksjonær i Pferdia AS. TMC Gruppen AS er igjen eiet 50 % av S2 Holding AS, og 50 % av Caro AS.

Anders Nyborg Seiness og Hege Slevikmoen eier 50 % hver av S2 Holding AS.
Tomas Trulssen Vedlog og Christina Marie Måseidvåg eier 50 % hver av Caro AS.

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	474 728	1 200 356
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	474 728	1 200 356
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	212 925	774 855
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	212 925	774 855

Av langsiktig gjeld på kr 0,- forfaller kr 0,- om mer enn 5 år.



Årsberetning 2018 Pferdia AS

Virksomhetens art og lokalisering

Selskapets virksomhet omfatter tidligere utleie av maskiner og utstyr.

I 2014 ble det stiftet et morselskap, TMC Gruppen AS, som nå er eneksjonær i Pferdia AS. TMC Gruppen AS er også eneksjonær søsterselskapene Titan Tilhenger Norge AS og Caro Maskinservice AS. Alle 3 søsterselskapene er stasjonært både i Ålesund og Drammen, men felles organisasjon. Fra 1.1.2016 ble all virksomhet i Pferdia AS overført til TMC Gruppen AS.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse, med tilhørende noter, et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Det har ikke inntrådt forhold av betydning etter regnskapsårets slutt som har betydning for bedømmelsen av selskapet.

Forutsetning om fortsatt drift

Egenkapitalen i selskapet er tapt. Med bakgrunn i at det ikke lenger genereres omsetning i firmaet, vil det ikke være aktivitet i selskapet fremover. Verdien i selskapet anses i sammenheng med eierforholdet, og tilknytning til morselskapet TMC Gruppen AS. Det tas sikte på å avslutte selskapet helt, så snart alle avtaler er flyttet/ avsluttet.

Arbeidsmiljø/ likestilling

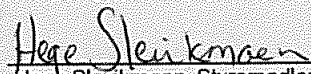
Ingen ansatte i 2018. Styret består av 1 mann, og 1 kvinne. Styret har ikke funnet det nødvendig å gjennomføre konkrete tiltak i forbindelse med likestilling

Ytre miljø

Selskapets virksomhet medfører hverken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Krokstadelva, 30.6.2019


Anders Seiness, Styrefeder


Hege Sleivikmoen, Styremedlem/Daglig leder



Noter 2018 Pferdia 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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	65 433	67 008
Avsatt til dekning av usikre fordringer		0
Netto oppførte kundefordringer	65 433	67 008

Note 2 - Bankinnskudd

Bankinnskudd pr 31.12.2018: Kr 52 154,75

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 721 900
Tilgang i året	0
Avgang i året	(870 200)
Anskaffelseskost 31.12.2018	851 700
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(947 045)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(638 775)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	212 925
Årets avskrivninger	(344 380)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	200 000	(1 361 474)	(1 161 474)
Årets resultat		19 591	19 591
Egenkapital 31.12.2018	200 000	(1 341 883)	(1 141 883)

Note 5 - 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	33 154	91 564	(58 410)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 971 234)	(2 010 053)	38 819
Netto forskjeller	(1 938 080)	(1 918 489)	(19 591)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 938 080	1 918 489	19 591
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0



Note 6 - Mellomværende konsernselskaper

Gjeid Caro Maskinservice AS	39 254
Gjeid Titan Tilhenger Norge AS	606 781
Gjeid TMC Gruppen AS	617 048
Totalt mellomværende konsernselskaper	1 263 083

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	19 591	(12 888)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(58 410)	158 955
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(146 067)
Årets skattegrunnlag	(38 819)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0,-	0,-
Pensjonsutgifter	0,-	0,-
Annen godtgjørelse	0,-	0,-

Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 10 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr ,-

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

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

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
TMC GRUPPEN AS	200	100,00%
Sum	200	100,00%



Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Anders Nyborg Seiness	50
Styreleder	Tomas Trulssen Vedlog	50
Styremedlem	Hege Slevikmoen	50
Styremedlem	Christina Marie Måseidvåg	50
		200

Aksjeinnehav er indirekte.

TMC Gruppen AS er eneksjonær i Pferdia AS. TMC Gruppen AS er igjen eiet 50 % av S2 Holding AS, og 50 % av Caro AS.

Anders Nyborg Seiness og Hege Slevikmoen eier 50 % hver av S2 Holding AS.
Tomas Trulssen Vedlog og Christina Marie Måseidvåg eier 50 % hver av Caro AS.

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	474 728	1 200 356
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	474 728	1 200 356
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	212 925	774 855
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	212 925	774 855

Av langsiktig gjeld på kr 0,- forfaller kr 0,- om mer enn 5 år.



Årsberetning 2018 Pferdia AS

Virksomhetens art og lokalisering

Selskapets virksomhet omfattet tidligere utleie av maskiner og utstyr.

I 2014 ble det stiftet et morselskap; TMC Gruppen AS, som nå er eneaksjonær i Pferdia AS. TMC Gruppen AS er også eneaksjonær søsterselskapene Titan Tilhenger Norge AS og Caro Maskinservice AS. Alle 3 søsterselskapene er stasjonært både i Ålesund og Drammen, men felles organisasjon. Fra 1.1.2016 ble all virksomhet i Pferdia AS overført til TMC Gruppen AS.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse, med tilhørende noter, et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Det har ikke inntrådt forhold av betydning etter regnskapsårets slutt som har betydning for bedømmelsen av selskapet.

Forutsetning om fortsatt drift

Egenkapitalen i selskapet er tapt. Med bakgrunn i at det ikke lenger genereres omsetning i firmaet, vil det ikke være aktivitet i selskapet fremover. Verdien i selskapet anses i sammenheng med eierforholdet, og tilknytning til morselskapet TMC Gruppen AS. Det tas sikte på å avslutte selskapet helt, så snart alle avtaler er flyttet/ avsluttet.

Arbeidsmiljø/ likestilling

Ingen ansatte i 2018. Styret består av 1 mann, og 1 kvinne. Styret har ikke funnet det nødvendig å gjennomføre konkrete tiltak i forbindelse med likestilling

Ytre miljø

Selskapets virksomhet medfører hverken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Krokstadelva, 30.6.2019

Anders Seiness, Styreleder

Hege Slevikmoen, Styremedlem/Daglig leder