



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 930 522
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TBS VERKSTED AS
Forretningsadresse: Fløttingen
8770 TRÆNA

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: Johnny Tore Eliassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2020

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, 15.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 642 127	1 964 611
Annen driftsinntekt		13 728	10 290
Sum inntekter	1	1 655 855	1 974 900
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		31 607	133 110
Varekostnad		270 707	251 133
Lønnskostnad	4	1 385 010	1 457 747
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	62 800	62 800
Annen driftskostnad	4	810 843	814 659
Sum kostnader	1	2 560 967	2 719 449
Driftsresultat		-905 112	-744 549
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 072	115
Annen finansinntekt			
Sum finansinntekter		10 072	115
Annen rentekostnad		1 288	152
Annen finanskostnad		-3	
Sum finanskostnader		1 284	152
Netto finans		8 788	-37
Ordinært resultat før skattekostnad	2	-896 324	-744 586
Skattekostnad	1, 2	-194 768	-150 272
Ordinært resultat etter skattekostnad	8	-701 556	-594 314
Årsresultat		-701 556	-594 314
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-701 556	-594 314



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Totalresultat		-701 556	-594 314
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-701 556	-594 314
Sum overføringer og disponeringer		-701 556	-594 314



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	366 160	422 360
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	14 900	21 500
Sum varige driftsmidler	1, 3	381 060	443 860
Sum anleggsmidler		381 060	443 860
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		381 066	412 673
Fordringer			
Kundefordringer		223 701	367 676
Andre kortsiktige fordringer	6	903 350	669 943
Sum fordringer	1	1 127 052	1 037 619
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	206 749	186 287
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		206 749	186 287
Sum omløpsmidler		1 714 866	1 636 579
SUM EIENDELER		2 095 926	2 080 439
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	8	690 543	616 696
Sum innskutt egenkapital		1 190 543	1 116 696



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-601 053	-516 193
Sum opptjent egenkapital		-601 053	-516 193
Sum egenkapital	8, 9	589 491	600 503
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 145 972	1 128 439
Skyldig offentlige avgifter		113 847	98 428
Annen kortsiktig gjeld		246 617	253 070
Sum kortsiktig gjeld		1 506 436	1 479 936
Sum gjeld		1 506 436	1 479 936
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 095 926	2 080 439



Til generalforsamlingen i TBS Verksted AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert TBS Verksted AS' årsregnskap som 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 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.

Styrets 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 internkontroll 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Midtre gate 4, Postboks 1233, NO-8602 MO I RANA

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - TBS Verksted AS

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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.

Mo i Rana, 30. juni 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Morten Peters
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning TBS Verksted AS

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Peters, Morten	BANKID_MOBILE	2020-06-30 18:28

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap 2019 TBS Verksted AS

Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger
Revisjonsberetning

Org.nr.: 915 930 522



RESULTATREGNSKAP

TBS VERKSTED AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		1 642 127	1 964 611
Annen driftsinntekt		13 728	10 290
Sum driftsinntekter	1	1 655 855	1 974 900
Varekostnad		270 707	251 133
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		31 607	133 110
Lønnskostnad	4	1 385 010	1 457 747
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	62 800	62 800
Annen driftskostnad	4	810 843	814 659
Sum driftskostnader	1	2 560 967	2 719 449
Driftsresultat		-905 112	-744 549
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		10 072	115
Annen rentekostnad		1 288	152
Annen finanskostnad		-3	0
Resultat av finansposter		8 788	-37
Resultat før skattekostnad	2	-896 324	-744 586
Skattekostnad	1, 2	-194 768	-150 272
Resultat etter skattekostnad	8	-701 556	-594 314
Årsresultat		-701 556	-594 314
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		701 556	594 314
Sum overføringer		-701 556	-594 314



BALANSE

TBS VERKSTED AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	3	366 160	422 360
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	14 900	21 500
Sum varige driftsmidler	1, 3	381 060	443 860
Sum anleggsmidler		381 060	443 860
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		381 066	412 673
FORDRINGER			
Kundefordringer		223 701	367 676
Andre kortsiktige fordringer	6	903 350	669 943
Sum fordringer	1	1 127 052	1 037 619
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	206 749	186 287
Sum omløpsmidler		1 714 866	1 636 579
Sum eiendeler		2 095 926	2 080 439

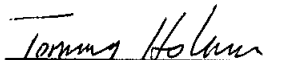
TBS VERKSTED AS

SIDE 3

**BALANSE****TBS VERKSTED AS**


EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7, 8	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	8	690 543	616 696
Sum innskutt egenkapital		1 190 543	1 116 696
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	-601 053	-516 193
Sum opptjent egenkapital		-601 053	-516 193
Sum egenkapital	8, 9	589 491	600 503
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	6	1 145 972	1 128 439
Skyldig offentlige avgifter		113 847	98 428
Annen kortsiktig gjeld		246 617	253 070
Sum kortsiktig gjeld		1 506 436	1 479 936
Sum gjeld		1 506 436	1 479 936
Sum egenkapital og gjeld		2 095 926	2 080 439

Træna, 29.06.2020
Styret i TBS Verksted AS


Tommy Holmen
Styreleder


Johannes Sørheim Bø
Styremedlem


Arnold Laurits Holmen
Styremedlem


Johnny Tore Eliassen
Daglig leder



TBS Verksted AS
Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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.

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 reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



TBS Verksted AS
Noter til årsregnskapet 2019

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-194 768	-150 272
Skattekostnad ordinært resultat	-194 768	-150 272
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-896 324	-744 586
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	11 013	91 230
Mottatt konsernbidrag	885 311	653 357
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-194 768	-150 272
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	194 768	150 272
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	171 471	180 921	9 450
Varebeholdning	-100 000	-100 000	0
Fordringer	3 018	4 582	1 563
Sum	74 489	85 502	11 013
Utsatt skatt (22 %)	16 388	18 811	2 423

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	531 060	33 000	564 060
= Anskaffelseskost 31.12.19	531 060	33 000	564 060
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	164 900	18 100	183 000
= Bokført verdi 31.12.19	366 160	14 900	381 060
Årets ordinære avskrivninger	56 200	6 600	62 800
Økonomisk levetid	5-10 år	5 år	



TBS Verksted AS
Noter til årsregnskapet 2019

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 213 249	1 270 881
Arbeidsgiveravgift	67 647	69 282
Pensjonskostnader	101 080	115 110
Andre ytelser	3 034	2 474
Sum	1 385 010	1 457 747

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2,4

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn/honorarer	560 129	0	
Pensjonsutgifter	11 203	0	
Annen godtgjørelse	0	0	

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 20 000,-.

Det er i tillegg betalt honorar for andre tjenester i regnskapsåret med kr 4 000,-.

Note 5 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 54 287. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2019 er kr 54 217.

Note 6 Mellomværende med nærstående parter

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2019	2018	2019	2018
Træna Båtservice AS	0	0	885 311	653 357
Sum	0	0	885 311	653 357

	Langsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2019	2018	2019	2018
Træna Båtservice AS	0	0	1 077 898	1 031 255
Sum	0	0	1 077 898	1 031 255



TBS Verksted AS
Noter til årsregnskapet 2019

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I TBS VERKSTED AS PR. 31.12.2019 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50	10 000,00	500 000
Sum		10 000	500 000

EIERSTRUKTUR

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Træna Båtservice AS	50	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	50	100,00	100,00

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2019	500 000	616 696	-516 193	0	600 503
Føring forrige års KB		-616 696	616 696		0
Mottatt konsernbidrag		690 543			690 543
Årets resultat			-701 556	0	-701 556
Pr 31.12.2019	500 000	690 543	-601 053	0	589 490

Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2019 viser et underskudd på kr. 701 556 etter skatt, mot et underskudd på kr. 594 314 i 2018. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet. Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter.

Etter balansedagen har korona-epidemien rammet samfunnet hardt. Selskapets ledelse har tatt nødvendige grep for å tilpasse driften regionale og nasjonale retningslinjer. Ledelsen vurderer situasjonen slik at driften på det nåværende tidspunkt ikke blir nevneverdig berørt. Situasjonen vurderes løpende og ved endringer vil ledelsen iverksette nødvendige tiltak for å sikre driften.

Ut over dette har det etter regnskapsårets utgang ikke inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.