



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 478 965
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEMCO VAREHEISER AS
Forretningsadresse: Torvstikkeren 1
1640 RÅDE

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: Jon Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2020

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, 15.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 852 760	2 350 850
Sum inntekter		8 852 760	2 350 850
Kostnader			
Varekostnad		3 877 719	1 181 496
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 242 773	1 163 573
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	302 915	134 167
Annen driftskostnad	4	2 052 991	384 105
Sum kostnader		8 476 399	2 863 342
Driftsresultat		376 361	-512 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		248	45
Annen finansinntekt		6 608	51
Sum finansinntekter		6 856	96
Annen rentekostnad		66 115	21 196
Annen finanskostnad		25 213	1 219
Sum finanskostnader		91 328	22 415
Netto finans		-84 472	-22 320
Ordinært resultat før skattekostnad		291 889	-534 812
Skattekostnad på ordinært resultat	6	80 233	-117 656
Ordinært resultat etter skattekostnad		211 656	-417 156
Årsresultat		211 656	-417 156
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		211 656	-417 156
Sum overføringer og disponeringer		211 656	-417 156



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	7	630 000	
Utsatt skattefordel	5	41 778	117 730
Goodwill	7	683 333	883 333
Sum immaterielle eiendeler		1 355 111	1 001 063
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	115 485	132 500
Sum varige driftsmidler		115 485	132 500
Sum anleggsmidler		1 470 596	1 133 563
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	14	712 509	301 719
Sum varer		712 509	301 719
Fordringer			
Kundefordringer	9, 14	440 075	765 313
Andre fordringer		106 690	72 245
Konsernfordringer	16		222 206
Sum fordringer		546 765	1 059 764
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	353 862	285 285
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		353 862	285 285
Sum omløpsmidler		1 613 136	1 646 767
SUM EIENDELER		3 083 732	2 780 330

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	13	8 200	8 200
Sum innskutt egenkapital		108 200	108 200
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	213 949	425 605
Sum opptjent egenkapital		-213 949	-425 605
Sum egenkapital	13	-105 749	-317 405
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	400 004	500 000
Langsiktig konserngjeld	16	1 246 306	1 440 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 646 310	1 940 000
Sum langsiktig gjeld		1 646 310	1 940 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	109 317	
Leverandørgjeld		377 188	708 449
Betalbar skatt	6	4 281	
Skyldige offentlige avgifter		654 113	230 933
Annen kortsiktig gjeld		398 272	218 353
Sum kortsiktig gjeld		1 543 171	1 157 735
Sum gjeld		3 189 481	3 097 735
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 083 732	2 780 330



CENTER REVISJON

Til Generalforsamlingen i

Temco Vareheiser AS
Orgnr. 918 478 965

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr. 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Temco Vareheiser AS som viser et **overskudd på kr. 211.656,-** som består av balanse per 31. desember 2019 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening gir det medfølgende årsregnskapet i det alt vesentlige et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2019, og av selskapets resultat for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge (GRS).

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 ytterligere beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for regnskapet

Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen av årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med god regnskapsskikk i Norge og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å vurdere selskapets evne til fortsatt drift, og skal opplyse om, alt etter omstendighetene, forhold knyttet til fortsatt drift og bruke forutsetningen om fortsatt drift, med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller ikke har noe annet realistisk alternativ enn å avvikle selskapet.



De som har overordnet ansvar for styring og kontroll er ansvarlige for å føre tilsyn med selskapets finansielle rapporteringsprosess.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet totalt sett ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er et høyt sikkerhetsnivå, men er ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene alltid vil avdekke eksisterende feilinformasjon som kan være vesentlig. Feilinformasjon kan skyldes tilsiktede eller utilsiktede feil og er å anse som vesentlige dersom de, enkeltvis eller samlet, rimelig kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som treffes av brukere på grunnlag av dette årsregnskapet.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av årsregnskapet finnes på nettstedet til revisorforeningen på revisorforeningen.no/revisjonsberetninger. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

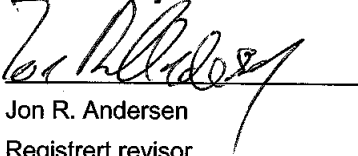
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Sarpsborg 17.juni 2020

Center Revisjon AS



Jon R. Andersen

Registrert revisor



Noter 2019

TEMCO VAREHEISER 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført.

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 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 746 521	1 011 245
Arbeidsgiveravgift	360 703	136 662
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	135 550	15 666
Sum	2 242 773	1 163 573

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer



Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder/styreleder
Lønn	260 730
Annen godtgjørelse	4 392

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 25.000,-. Honorar for annen bistand utgjør kr 16.200,-.

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	95 833	50 098	45 735
Omløpsmidler	0	(240 000)	240 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(630 968)	0	(630 968)
Sum midlertidige forskjeller	(535 135)	(189 902)	(345 233)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(117 730)	(41 778)	(75 952)

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	291 889	(534 812)
+/- Permanente forskjeller	72 800	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	285 735	(95 833)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(630 968)	
Årets skattegrunnlag	19 457	(630 645)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	4 281	
Sum	4 281	
+/- Endring i utsatt skatt	75 952	(117 656)
Skattekostnad i resultatregnskapet	80 233	(117 656)
Betalbar skatt i skattekostnad	4 281	
Betalbar skatt i balansen	4 281	0

Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Årets akivering av Fou-kostnader er egenutviklede løsninger til forskjellige produkter.

Årets aktivering er basert på loggført egentid og verdsatt til kr. 500,- pr. time.

Det er solgt slike produkter i både år 2019 og 2020.

Fou kostnadene er planlagt avskrevet over 5 år.

Fou	Goodwill	Sum
-----	----------	-----



Anskaffelseskost 01.01.2019		1 000 000	1 000 000
Tilgang i året	700 000	0	700 000
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	700 000	1 000 000	1 700 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2019		(116 667)	(116 667)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	70 000	(316 667)	(316 667)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	630 000	683 333	1 383 333
Årets avskrivninger	70 000	(200 000)	(200 000)
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	20 %	

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	150 000
Tilgang i året	15 900
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	165 900
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(17 500)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(50 415)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	115 485
Årets avskrivninger	(32 915)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	680 075	765 313
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(240 000)	
Netto oppførte kundefordringer	440 075	765 313

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 94 345. Skyldig skattetrekk er kr 94 298.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
TEMCO AS	100	100,00%



Sum	100	100,00%
------------	------------	----------------

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	8 200	(425 605)	(317 405)
Årets resultat			211 656	211 656
Egenkapital 31.12.2019	100 000	8 200	(213 949)	(105 749)

Note 14 - Gjeld til kredittinstitusjoner, pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	(400 004)	(500 000)
Kassekreditt - limit kr. 500 000	(109 317)	

	2019	2018
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 392 584	1 067 031

All langsiktig gjeld forfaller i sin helhet innen 5 år.

Det er avgitt pant på kr. 2 000 000 i varelager og enkle krav.

Note 15 - Fortsatt drift

Egenkapitalen i selskapet er tapt. Underbalansen er finansiert av morselskap.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

Note 16 - Konsernforhold

Det er bokført gjeld til morselskap med kr. 1.246.306.

Det er betalt leie til søsterselskap med kr. 390.000.