



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 614 879
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TØMRERMESTERNE TROLLNES & STRØM AS
Forretningsadresse: Hovsveien 128
1769 HALDEN

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: Jim Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	12 130 102	14 557 199
Annen driftsinntekt		27 581	
Sum inntekter		12 157 683	14 557 199
Kostnader			
Varekostnad	1	5 559 961	8 615 121
Lønnskostnad	2	5 173 874	4 808 905
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	106 100	85 800
Annen driftskostnad	2,3	639 905	773 138
Sum kostnader		11 479 840	14 282 964
Driftsresultat		677 843	274 235
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 955	6 006
Sum finansinntekter		4 955	6 006
Annen rentekostnad		18 594	1 284
Sum finanskostnader		18 594	1 284
Netto finans		-13 639	4 723
Ordinært resultat før skattekostnad		664 204	278 958
Skattekostnad på ordinært resultat	6	136 832	71 471
Ordinært resultat etter skattekostnad		527 372	207 487
Årsresultat		527 372	207 487
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		200 000	300 000
Annen egenkapital		327 372	-92 513
Sum overføringer og disponeringer		527 372	207 487



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	75 500	114 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	600 019	245 536
Sum varige driftsmidler		675 519	359 536
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	10 375	44 457
Sum finansielle anleggsmidler		10 375	44 457
Sum anleggsmidler		685 894	403 993
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	64 000	49 000
Sum varer		64 000	49 000
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 829 364	774 135
Andre fordringer	4	11 188	18 779
Sum fordringer		1 840 552	792 913
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 051 384	2 648 295
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 051 384	2 648 295
Sum omløpsmidler		3 955 936	3 490 208
SUM EIENDELER		4 641 831	3 894 201

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 981 302	1 653 929
Sum opptjent egenkapital		1 981 302	1 653 929
Sum egenkapital		2 081 302	1 753 929
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	294 108	
Sum annen langsiktig gjeld		294 108	
Sum langsiktig gjeld		294 108	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		441 920	790 843
Betalbar skatt	6	136 832	71 471
Skyldige offentlige avgifter		1 015 802	607 266
Utbytte		200 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld	4	471 868	470 691
Sum kortsiktig gjeld		2 266 421	2 140 271
Sum gjeld		2 560 529	2 140 271
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 641 831	3 894 201



Note 6 - Midlertidige forskjeller og skatt

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2018

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	(71 652)	(2 441)	(69 212)
Omløpsmidler	(40 000)	(40 000)	0
Netto forskjeller	(111 652)	(42 441)	(69 212)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	111 652	42 441	69 212
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 9 337

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	664 204	278 958
+/- Permanente forskjeller	(72)	(655)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(69 212)	19 493
Årets skattegrunnlag	594 920	297 796
<hr/>		
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	136 832	71 471
Sum	136 832	71 471
<hr/>		
Skattekostnad i resultatregnskapet	136 832	71 471
<hr/>		
Betalbar skatt i skattekostnad	136 832	71 471
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen	136 832	71 471



Tømrermesterne Trollnes & Strøm AS org.nr. 997 614 879

Noter til årsregnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgadgang.

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

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av rentendringer.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av kostpris og netto salgsverdi.

Inntekter

Inntektene tas til inntekt når de anses opptjent.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i (netto) utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt oppstår, er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet. Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

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

Lønnskostnadene består av følgende poster:

	2018	2017
Lønninger	4.358.943	4.040.489
Arbeidsgiveravgift	636.927	590.168
Pensjonskostnader	72.501	69.742
Andre personalkostnader	105.503	108.505
Sum	5.173.874	4.808.905



Note 2 fortsetter

Antall årsverk : ca. 10.

Selskapet har tegnet tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer:

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018. Daglig leder har mottatt kr 604.800 i lønn og kr 345 i andre godtgjørelser for 2018.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 25.000,-.

I tillegg kommer andre tjenester med kr 7.0001,-.

Note 3 Varige driftsmidler

	Motorvogner, driftsløsøre	Lagerbygg, arbeidsbrakke
Kostpris 01.01.2018	442.236	294.500
Tilgang	544.503	0
Avgang	122.420	0
Akk. avskrivning	264.300	219.000
Bokført verdi 31.12.2018	600.019	75.500
Ordinære avskrivninger 2018	67.600	38.500
% - sats ord.avskrivning	15-20	5-15

Note 4 Fordringer, langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn ett år.

Utestående fordringer pr 31.12.2018 er vurdert til pålydende med fradrag for kr 40.000 for tapsrisiko.

Av selskapet gjeld er kr 294.108 sikret ved pant i fordringer og driftstilbehør.



Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer à kr. 1.000,-

Selskapet har følgende aksjonærer:

Håkon Strøm	50 aksjer - daglig leder
Tor Inge Trollnes	50 aksjer - styreformann

Note 6 Skatter

Jfr neste side for en spesifikasjon.

Note 7 Likvidbeholdning

Inkludert i likvidbeholdningen er skyldig skattetrekk med kr 175.477.



RevisorTeam
www.revisor-team.no

Registrerte revisorer
Rolf-Ove Dahl
Jim Olaussen
Per Olaussen

Walkersgate 10B
1771 HALDEN
Telefon: 69 17 67 05
halden@revisor-team.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Tømremesterne Trollnes & Strøm AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Tømremesterne Trollnes & Strøm AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 527 372. 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 avgitt 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 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.

Styret 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 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 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 beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Medlemmer av Den norske Revisorforening

RevisorTeam DA
Organisasjons- og revisorut.: NO 982 824 133 MVA – Bankgironr. 1105 12 19777



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.

HALDEN, 12. april 2019
RevisorTeam DA (Halden)

Jim Olaussen
Registrert revisor