



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 227 079  
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap, delt ansvar  
Foretaksnavn: TRANSACTION EXECUTED DA  
Forretningsadresse: Todnheimveien 97  
4312 SANDNES

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Eirik Emil Kjøpmann Tjessheim  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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, 02.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 360 085	5 439 057
Annen driftsinntekt		53 253	46 551
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 413 337</b>	<b>5 485 608</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		64 000	
Varekostnad		15 350 206	5 395 876
Lønnskostnad	1, 2, 11	394 347	504 009
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	18 553	35 894
Annen driftskostnad	3	623 643	1 310 141
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 450 750</b>	<b>7 245 920</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 037 412</b>	<b>-1 760 312</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		-5 927	14 052
Annen finansinntekt		2 700 541	15 035 100
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 694 614</b>	<b>15 049 151</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		8 732	378 550
Annen rentekostnad		257 651	285 555
Annen finanskostnad		10 295 869	10 303 499
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 562 253</b>	<b>10 967 604</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-7 867 638</b>	<b>4 081 548</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-9 905 051</b>	<b>2 321 236</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-9 905 051</b>	<b>2 321 236</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-9 905 051</b>	<b>2 321 236</b>
Annen egenkapital			



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	31 532	32 846
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	51 928	138 100
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>83 460</b>	<b>170 946</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	9	0	
Investering i annet foretak i samme konsern		0	
Andre fordringer			382 032
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>382 032</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>83 460</b>	<b>552 978</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		651 883	3 972 077
<b>Sum varer</b>	8	<b>651 883</b>	<b>3 972 077</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5, 8	3 395 228	551 747
Andre fordringer		18 133	118 710
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 413 361</b>	<b>670 457</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	10	5 274	3 124 530
<b>Sum investeringer</b>		<b>5 274</b>	<b>3 124 530</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	23 396	30 846
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>23 396</b>	<b>30 846</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 093 915</b>	<b>7 797 911</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 177 375</b>	<b>8 350 888</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7		2 440 009
Udekket tap	7	7 465 042	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-7 465 042</b>	<b>2 440 009</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>-7 465 042</b>	<b>2 440 009</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	7 500 000	86 463
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 500 000</b>	<b>86 463</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 500 000</b>	<b>86 463</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	669 208	4 941 055
Leverandørgjeld		3 209 406	373 258
Skyldige offentlige avgifter		258 941	19 613
Annen kortsiktig gjeld		4 862	490 490
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 142 417</b>	<b>5 824 416</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 642 417</b>	<b>5 910 879</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 177 375</b>	<b>8 350 888</b>



## Noter 2016

### Transaction Executed DA

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. I den grad det har vært aktuelt, har følgende prinsipper blitt brukt:

#### 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 24% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	2 191	3 506
Arbeidsgiveravgift	309	494
Andre relaterte ytelser	0	0
<b>Sum</b>	<b>2 500</b>	<b>4 000</b>

Foretaket har hatt en ansatt i 2016.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Arbeidsgodtgjørelse	391 774	

## Note 3 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 28 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

### Spesifikasjon varige driftsmidler

	Varebil	Inventar og verktøy	Datautstyr	Dieseltank	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2016	175 000	141 226	15 823	35 640	367 689
Tilgang i året	0	17 168	16 900	0	34 068
Avgang i året	(103 000)	0	0	0	(103 000)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2016</b>	<b>72 000</b>	<b>158 394</b>	<b>32 723</b>	<b>35 640</b>	<b>298 757</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(97 056)	(93 239)	(20 893)	(4 108)	(215 296)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2016</b>	<b>(25 056)</b>	<b>65 155</b>	<b>11 830</b>	<b>31 532</b>	<b>83 461</b>
Årets avskrivninger	6 264	(18 433)	(5 070)	(1 314)	(18 533)
Økonomisk levetid					
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>20%</b>	<b>20%</b>	<b>30%</b>	<b>4%</b>	

## Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	3 395 228	551 747
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>3 395 228</b>	<b>551 747</b>

## Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr. 516.

## Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	2 440 009		2 440 009
Årets resultat	(2 440 009)	(7 465 042)	(9 905 051)
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>(7 465 042)</b>	<b>(7 465 042)</b>



## Note 8 - Pantstillelser og garantier m.v.

### Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2016	2015
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-8 169 208	-5 027 518
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>-8 169 208</b>	<b>-5 027 518</b>
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	4 047 112	4 523 824
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>4 047 112</b>	<b>4 523 824</b>

Det er også en kausjon på kr. 400 000 på Einar Tjessheim.

## Note 9 - Investeringer i tilknyttet selskap

### Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2016"	Selskapets resultat for 2016
Agri Invest AS	Sandnes	90%	(1 125 931)	(557 309)

Aksjene er nedskrevet etter laveste verdis prinsipp.

## Note 10 - Kortsiktige investeringer

### Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	14 006	5 274
Andeler		
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
<b>Sum</b>	<b>14 006</b>	<b>5 274</b>

## Note 11 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



## Årsberetning 2016 Transaction Executed DA

### **Virksomhetens art og hvor den drives.**

Transaction Executed DA er en handelsbedrift beliggende på Sandnes.

### **Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat.**

Selskapet har i 2016 hatt en omsetningsvekst på 264%, mens resultatgraden (driftsresultat/omsetning) gikk opp fra negative 32,1% i 2015 til negative 14,2% i 2016. Selskapet har tapt egenkapitalen. Deltakerene mener at årsregnskapet gir ett rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

### **Forsknings- og utviklingsaktiviteter.**

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

### **Fortsatt drift.**

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Bedriften har i 2017 fått solgt ut varelager. Gjeld til det offentlige og mindre kreditorer er gjort opp. I 2017 består gjeld i all hovedsak av lån til handelsbanken, bedriften har forhandlet frem en avtale med bank om rentefritt lån i 5 år. Bedriften er i forhandlinger med bank om bedre vilkår. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

### **Arbeidsmiljø.**

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016. Samlet sykefravær har vært ubetydelig.

### **Likestilling.**

Bedriften har i 2016 hatt en ansatt. Deltakerene består av 2 menn. Deltakerene har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

### **Ytre miljø.**

Bedriften forurensar ikke det ytre miljø.

Sandnes, 27. juni 2017

---

Eirik Emil K Tjessheim

---

Knut Djønnne Salte



HOTVEDT & CO  
STATSAUTORISERTE REVISORER

Til generalforsamlingen i Transaction Executed DA

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Transaction Executed DA sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 9 905 051. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

#### 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 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



HOTVEDT & CO

STATSAUTORISERTE REVISORER

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.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av regnskapet finnes på nettstedet <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift 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.

Tønsberg, 27.06.2017

**Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS**

Nils Petter Håkedal  
Statsautorisert revisor