



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 676 636
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TREPRODUKTER ØST AS
Forretningsadresse: Sarpsborgveien 19
1640 RÅDE

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: Svein Erik Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2019

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 086 963	23 199 767
Sum inntekter		24 086 963	23 199 767
Kostnader			
Varekostnad		16 229 599	15 834 109
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 821 959	2 955 860
Avskrivning på varige driftsmidler	5	188 780	172 227
Annen driftskostnad	4	2 628 395	2 211 602
Sum kostnader		22 868 733	21 173 799
Driftsresultat		1 218 229	2 025 968
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		717	682
Annen finansinntekt		53 136	55 022
Sum finansinntekter		53 854	55 705
Annen rentekostnad	13	163 105	200 889
Annen finanskostnad		106 868	222 813
Sum finanskostnader		269 974	423 703
Netto finans		-216 120	-367 998
Ordinært resultat før skattekostnad		1 002 109	1 657 970
Skattekostnad	6	234 056	251 310
Ordinært resultat etter skattekostnad		768 054	1 406 661
Årsresultat		768 053	1 406 660
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		600 000	600 000
Annen egenkapital		168 053	806 660
Sum overføringer og disponeringer		768 053	1 406 660



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6, 7	50 958	39 164
Sum immaterielle eiendeler		50 958	39 164
Varige driftsmidler			
Bil, utstyr og verktøy	5	524 751	175 569
Sum varige driftsmidler		524 751	175 569
Sum anleggsmidler		575 709	214 733
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		5 420 433	5 183 536
Sum varer		5 420 433	5 183 536
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 899 647	2 459 692
Andre fordringer		130 001	216 219
Sum fordringer		2 029 648	2 675 911
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	9	764 896	1 985 557
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		764 896	1 985 557
Sum omløpsmidler		8 214 978	9 845 004
SUM EIENDELER		8 790 687	10 059 737
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (420 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11,	420 000	420 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	12		
Overkurs		262 890	262 890
Sum innskutt egenkapital		682 890	682 890
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	974 713	806 660
Sum opptjent egenkapital		974 713	806 660
Sum egenkapital	12	1 657 603	1 489 550
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13		117 745
Øvrig langsiktig gjeld	13	1 370 000	1 750 589
Sum annen langsiktig gjeld		1 370 000	1 868 334
Sum langsiktig gjeld		1 370 000	1 868 334
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 498 280	1 996 549
Leverandørgjeld		2 291 140	2 419 048
Betalbar skatt		245 850	107 653
Skyldige offentlige avgifter		790 736	1 056 966
Utbytte		600 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld		337 078	521 637
Sum kortsiktig gjeld		5 763 084	6 701 853
Sum gjeld		7 133 084	8 570 187
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 790 687	10 059 737



Noter 2018

TREPRODUKTER ØST 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.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 564 359	2 684 109
Arbeidsgiveravgift	511 676	389 884
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(254 075)	(118 132)
Sum	3 821 959	2 955 860

Foretaket har sysselsatt 7 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - 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 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	714 090	0
Annen godtgjørelse	37 604	0

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 54 100. Honorar for annen bistand utgjør kr 9 400 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	811 380
Tilgang i året	537 961
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 349 341
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(824 590)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	524 751
Årets avskrivninger	188 780
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	3-5 år

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 002 109	1 657 970
+/- Permanente forskjeller	5 455	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	61 347	62 707
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(1 272 122)
Årets skattegrunnlag	1 068 911	448 555
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	245 850	107 653
Sum	245 850	107 653
+/- Endring i utsatt skatt	(11 794)	143 657
Skattekostnad i resultatregnskapet	234 056	251 310
Betalbar skatt i skattekostnad	245 850	107 653
Betalbar skatt i balansen	245 850	107 653



Note 7 - 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	(130 263)	(151 794)	21 532
Omløpsmidler	(40 017)	(79 832)	39 815
Sum midlertidige forskjeller	(170 280)	(231 626)	61 347
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(39 164)	(50 958)	11 794

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 979 647	2 509 692
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(80 000)	(50 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 899 647	2 459 692

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 136 925. Skyldig skattetrekk er kr 124 770.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 420 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 420 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
BYGGTILBEHØRS GRUPPEN AS	210	50,00%
Mathisen, Svein Erik	105	25,00%
Olsen, Bjørge Ask	105	25,00%
Sum	420	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	420 000	262 890	806 660	1 489 550
Årets resultat			768 053	768 053
Avsatt utbytte			(600 000)	(600 000)
Egenkapital 31.12.2018	420 000	262 890	974 713	1 657 603



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 498 280	2 114 294
Øvrig langsiktig gjeld	1 370 000	1 470 000
Sum	2 868 280	3 584 294
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	7 924 831	7 818 797
Sum	7 818 797	7 713 602

Av langsiktig gjeld på kr 1 370 000 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Øvrig langsiktig gjeld er lån fra aksjonær og nærstående. Lånet renteberegnes på ordinære vilkår og er sikret ved pant i varelager og kundefordringer.



Til generalforsamlingen i

TREPRODUKTER ØST AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Treprodukter Øst AS som viser et overskudd på kr 768 053. 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Østfold DA
Hundskinnveien 98
N-1711 Sarpsborg

Tlf.: +47 69 13 98 88
Fax: +47 69 13 98 88

E-post:
sarpsborg@ostfold.rg.no

Foretaksregisteret
NO 979 180 934 MVA

www.rg.no

Partnere:
Kristen Grivi
Kay Age Minge

Medlem av UHY International, en sammenlutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper



Statsautoriserte
revisorer



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://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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, 14. mars 2019

Revisorgruppen Østfold DA

Kristen Grivi

Statsautorisert revisor