



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 828 854
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRUGSTAD DRIFT AS
Forretningsadresse: Trugstadveien 10
2034 HOLTER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Sjur Ivar Langslet
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 03.05.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 479 888	2 509 066
Annen driftsinntekt		9 442	76
Sum inntekter		1 489 330	2 509 142
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		32 463	
Varekostnad		453 679	891 221
Lønnskostnad	2	1 108 491	1 067 240
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	3 200	8 555
Annen driftskostnad	2	539 445	853 968
Sum kostnader		2 137 279	2 820 983
Driftsresultat		-647 949	-311 842
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		100	213
Annen finansinntekt		58	
Sum finansinntekter		158	213
Annen finanskostnad		275	
Sum finanskostnader		275	
Netto finans		-117	213
Ordinært resultat før skattekostnad		-648 065	-311 628
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-648 065	-311 628
Årsresultat	8	-648 065	-311 628
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-648 065	-311 628
Totalresultat		-648 065	-311 628



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-520 561	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-127 504	-311 628
Sum overføringer og disponeringer		-648 065	-311 628



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	2 112	5 312
Sum varige driftsmidler		2 112	5 312
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum anleggsmidler		2 112	5 312
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		65 221	91 531
Fordringer			
Kundefordringer		16 215	14 032
Andre fordringer		681	21 615
Konsernfordringer	6	5 343 633	4 377 350
Sum fordringer		5 360 529	4 412 997
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	66 208	200 210
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 208	200 210
Sum omløpsmidler		5 491 957	4 704 739
SUM EIENDELER		5 494 069	4 710 050

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 8	200 000	200 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Annen innskutt egenkapital	8	605 796	605 796
Sum innskutt egenkapital		805 796	805 796
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		127 504
Udekket tap	8	520 561	
Sum opptjent egenkapital		-520 561	127 504
Sum egenkapital		285 235	933 300
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 068	63 599
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		41 768	63 424
Kortsiktig konserngjeld	6	4 651 755	3 171 755
Annen kortsiktig gjeld		480 243	477 972
Sum kortsiktig gjeld		5 208 834	3 776 750
Sum gjeld		5 208 834	3 776 750
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 494 069	4 710 050



Årsregnskap 2017 Trugstad Drift AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 992 828 854



Trugstad Drift AS

Resultatregnskap for 2017

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		1 479 888	2 509 066
Annen driftsinntekt		9 442	76
Sum driftsinntekter		1 489 330	2 509 142
Varekostnad		453 679	891 221
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		32 463	0
Lønnskostnad	2	1 108 491	1 067 240
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	3 200	8 555
Annen driftskostnad	2	539 445	853 968
Sum driftskostnader		2 137 279	2 820 983
Driftsresultat		-647 949	-311 842
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		100	213
Annen finansinntekt		58	0
Annen finanskostnad		275	0
Resultat av finansposter		-117	213
Ordinært resultat før skattekostnad		-648 065	-311 628
Årsresultat	8	-648 065	-311 628
Overføringer			
Overført til udekket tap		520 561	0
Overført fra annen egenkapital		127 504	311 628
Sum overføringer		-648 065	-311 628



Trugstad Drift AS

Balanse pr. 31. desember 2017

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	2 112	5 312
Sum varige driftsmidler		2 112	5 312
Sum anleggsmidler		2 112	5 312
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		65 221	91 531
Fordringer			
Kundefordringer		16 215	14 032
Andre kortsiktige fordringer		681	21 615
Konsernfordringer	6	5 343 633	4 377 350
Sum fordringer		5 360 529	4 412 997
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	66 208	200 210
Sum omløpsmidler		5 491 957	4 704 739
Sum eiendeler		5 494 069	4 710 050

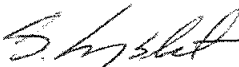


Trugstad Drift AS

Balanse pr. 31. desember 2017

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 8	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	8	605 796	605 796
Sum innskutt egenkapital		805 796	805 796
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	127 504
Udekket tap	8	-520 561	0
Sum opptjent egenkapital		-520 561	127 504
Sum egenkapital		285 235	933 300
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 068	63 599
Skyldig offentlige avgifter		41 768	63 424
Konserngjeld	6	4 651 755	3 171 755
Annen kortsiktig gjeld		480 243	477 972
Sum kortsiktig gjeld		5 208 834	3 776 750
Sum gjeld		5 208 834	3 776 750
Sum egenkapital og gjeld		5 494 069	4 710 050

Trugstad, 19.03.2018
Styret i Trugstad Drift AS


Sjur War Langslet
styreleder



Trugstad Drift AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

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

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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	966 721	937 728
Arbeidsgiveravgift	133 613	123 835
Pensjonskostnader	2 305	1 094
Andre ytelser	5 852	4 583
Sum	1 108 491	1 067 240

Selskapet har i 2017 sysselsatt 3 årsverk.

Selskapet har ingen daglig leder. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2017

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 17 500.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 500.



Trugstad Drift AS
Noter til regnskapet for 2017

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Trugstad Drift AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	1 000	200 000
Sum	200		200 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
TRUGSTAD HOLDING AS	200	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	200	100,0	100,0

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-648 065	-311 628
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-11 375	4 911
Skattepliktig inntekt	-659 440	-306 718
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	2 112	-9 264	-11 375
Sum	2 112	-9 264	-11 375
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 585 790	-926 350	659 440
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 583 679	935 613	-648 065
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Trugstad Drift AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 23 729.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2017	2016
Fordringer		
Trugstad Holding AS	5 343 633	4 377 350
Sum	5 343 633	4 377 350
Gjeld		
DVGL AS	45 612	60 612
Kleivstua Eiendom AS	4 606 143	3 111 143
Kleivstua AS	3 845	0
Sum	4 651 755	3 171 755

Note 7 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2017	42 775
Tilgang / avgang	0
Samlede avskrivninger per 31.12.2017	40 664
Balanseført verdi per 31.12.2017	2 112
Årets avskrivning	3 200
Avskrivningssats ordinære avskrivninger	20 %

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2017	200 000	605 796	127 504	0	933 300
Årets resultat			-127 504	-520 561	-648 065
Pr 31.12.2017	200 000	605 796	0	-520 561	285 235



Til generalforsamlingen i

Trugstad Drift AS

JOP/VR/7358

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Trugstad Drift AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 648.065. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og 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 2017, 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 (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.

FR. NANSENS VEI 19 - 0369 OSLO - NORWAY
TEL: +47 23 19 63 00 - www.mazars.no

MAZARS REVISJON AS
STATSAUTORISERTE REVISORER OG AUTORISERT REGNSKAPSFØRFØRERFIRMA
MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING





M A Z A R S

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.

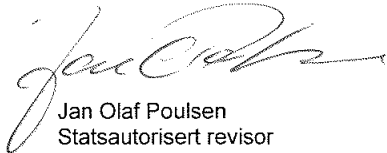
Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo 20.03.2018
Mazars Revisjon AS



Jan Olaf Poulsen
Statsautorisert revisor