



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Jim Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2020

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, 08.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	13 950 237	12 130 102
Annen driftsinntekt		11 713	27 581
Sum inntekter		13 961 950	12 157 683
Kostnader			
Varekostnad	1	7 391 181	5 559 961
Lønnskostnad	2	5 993 242	5 173 874
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	87 909	106 100
Annen driftskostnad	2,3	1 072 625	639 905
Sum kostnader		14 544 957	11 479 840
Driftsresultat		-583 007	677 843
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 148	4 955
Sum finansinntekter		6 148	4 955
Annen rentekostnad		19 356	18 594
Sum finanskostnader		19 356	18 594
Netto finans		-13 208	-13 639
Ordinært resultat før skattekostnad		-596 215	664 204
Skattekostnad på ordinært resultat	6		136 832
Ordinært resultat etter skattekostnad		-596 215	527 372
Årsresultat		-596 215	527 372
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			200 000
Annen egenkapital		-596 215	327 372
Sum overføringer og disponeringer		-596 215	527 372



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	62 501	75 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	361 823	600 019
Sum varige driftsmidler		424 324	675 519
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4		10 375
Sum finansielle anleggsmidler			10 375
Sum anleggsmidler		424 324	685 894
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1		64 000
Sum varer			64 000
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 168 728	1 829 364
Andre fordringer	4	110 544	11 188
Sum fordringer		2 279 272	1 840 552
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 343 009	2 051 384
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 343 009	2 051 384
Sum omløpsmidler		3 622 281	3 955 936
SUM EIENDELER		4 046 605	4 641 831

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
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		1 385 087	1 981 302
Sum opptjent egenkapital		1 385 087	1 981 302
Sum egenkapital		1 485 087	2 081 302
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	224 300	294 108
Sum annen langsiktig gjeld		224 300	294 108
Sum langsiktig gjeld		224 300	294 108
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		719 613	441 920
Betalbar skatt	6		136 832
Skyldige offentlige avgifter		1 080 995	1 015 802
Utbytte			200 000
Annen kortsiktig gjeld	4	536 610	471 868
Sum kortsiktig gjeld		2 337 218	2 266 421
Sum gjeld		2 561 518	2 560 529
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 046 605	4 641 831



Note 6 - Midlertidige forskjeller og skatt TØMRERMESTERNE TROLLNES & STRØM AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2019

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	(2 441)	(5 916)	3 476
Omløpsmidler	(40 000)	(340 000)	300 000
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(292 471)	292 471
Netto forskjeller	(42 441)	(638 387)	595 947
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	42 441	638 387	(595 947)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 140 445

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(596 215)	664 204
+/- Permanente forskjeller	268	(72)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	303 476	(69 212)
Årets skattegrunnlag	(292 471)	594 920
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		136 832
Sum		136 832
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	136 832
Betalbar skatt i skattekostnad		136 832
Betalbar skatt i balansen	0	136 832



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

Noter til årsregnskapet 2019

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 renteendringer.

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.

Hendelse etter balansedagen/grunnlag for fortsatt drift

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covis-19 utbruddet. Selskapet er, som nær sagt alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Selskapet vil etter styrets vurdering bli påvirket ved redusert omsetning og derigjennom redusert resultat. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling.



Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhenge av hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på nåværende tidspunkt, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.

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

Lønnskostnadene består av følgende poster:

	2019	2018
Lønninger	5.037.252	4.358.943
Arbeidsgiveravgift	737.195	636.927
Pensjonskostnader	91.721	72.501
Andre personalkostnader	127.075	105.503
Sum	5.993.242	5.173.874

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 2019. Daglig leder har mottatt kr 632.300 i lønn og kr 410 i andre godtgjørelser for 2019.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 utgjør kr 24.000,-.
I tillegg kommer andre tjenester med kr 6.600,-.

Note 3 Varige driftsmidler

	Motorvogner, driftsløsøre	Lagerbygg, arbeidsbrakke
Kostpris 01.01.2019	864.319	294.500
Tilgang	0	0
Avgang	163.287	0
Akk. avskrivning	339.210	231.999
Bokført verdi 31.12.2019	361.823	62.501
Ordinære avskrivninger 2019	74.910	12.999
% - 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 31.12.2019 er vurdert til pålydende med fradrag for kr 340.000 for tapsrisiko. Selskapet har en pågående tvist med en kunde som nekter å betale. I verste fall kan tapet bli i størrelsesorden kr 600.000. Selskapet mener å ha godt håp om å få oppgjør.

Av selskapet gjeld er kr 224.300 sikret ved pant i fordringer og driftstilbehør med bokført verdi hhv. kr 2.468.728 og kr 361.823.

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 165.039.



RevisorTeam

www.revisor-team.no

Registrerte revisorer
Rolf-Ove Dahl
Jim Olaussen
Per Olaussen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Tømrermesterne Trollnes & Strøm AS

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

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Tømrermesterne Trollnes & Strøm AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 596 215. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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.

Medlemmer av Den norske Revisorforening

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



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til
<https://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.

HALDEN, 16. juni 2020
RevisorTeam DA (Halden)

Jim Olaussen
Registrert revisor