



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 043 317
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANABRU SERVICE AS
Forretningsadresse: Rådhusveien 1
9845 TANA

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: Kurt Erling Lilleeng
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		66 581 968	61 918 256
Annen driftsinntekt		536 378	445 580
Sum inntekter		67 118 346	62 363 836
Kostnader			
Varekostnad		55 705 365	52 019 859
Lønnskostnad	2	5 370 854	5 161 757
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	788 318	721 035
Annen driftskostnad	2	2 005 942	1 901 620
Sum kostnader		63 870 481	59 804 271
Driftsresultat		3 247 866	2 559 566
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 269	2 594
Sum finansinntekter		4 269	2 594
Annen rentekostnad		40 306	46 161
Sum finanskostnader		40 306	46 161
Netto finans		-36 037	-43 567
Ordinært resultat før skattekostnad		3 211 828	2 515 998
Skattekostnad på ordinært resultat	4	809 021	660 269
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 402 807	1 855 729
Årsresultat		2 402 807	1 855 729
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 402 807	1 855 729
Totalresultat		2 402 807	1 855 729
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			400 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	2 402 807	1 455 729
Sum overføringer og disponeringer		2 402 807	1 855 729



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 8	869 565	994 783
Maskiner og anlegg	3, 8	695 540	1 030 269
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 8	1 092 293	890 614
Sum varige driftsmidler		2 657 399	2 915 665
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	115 000	115 000
Sum finansielle anleggsmidler		115 000	115 000
Sum anleggsmidler		2 772 399	3 030 665
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	6 065 200	5 366 500
Fordringer			
Kundefordringer		1 422 155	1 048 261
Andre fordringer		210 852	118 030
Sum fordringer		1 633 008	1 166 291
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 230 309	1 252 118
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 230 309	1 252 118
Sum omløpsmidler		8 928 517	7 784 909
SUM EIENDELER		11 700 916	10 815 574

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	6 635 038	5 132 231
Sum opptjent egenkapital		6 635 038	5 132 231
Sum egenkapital		6 735 038	5 232 231
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		276 604
Øvrig langsiktig gjeld	8	425 000	759 773
Sum annen langsiktig gjeld		425 000	1 036 377
Sum langsiktig gjeld		425 000	1 036 377
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld		2 684 709	2 771 014
Betalbar skatt	4	809 021	660 269
Skyldige offentlige avgifter		558 023	435 055
Utbytte			258 644
Annen kortsiktig gjeld		489 125	421 985
Sum kortsiktig gjeld		4 540 878	4 546 967
Sum gjeld		4 965 878	5 583 344
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 700 916	10 815 574



Tel: 91 54 42 05
Tel: 90 88 59 25
Tel: 93 45 89 98
od@drevisjon.no
mm@drevisjon.no
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS
Dr. Wesselsgate 10
9900 Kirkenes
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA
www.drevisjon.no

Til generalforsamlingen i Tanabru Service AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tanabru Service AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 2.402.807. 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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 med revisjonen 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.



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.


Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll handlinger 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.

Kirkenes, 30. Juni 2019
Degerstrøms Revisjon AS


Ørjan Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor



RESULTATREGNSKAP

TANABRU SERVICE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		66 581 968	61 918 256
Annen driftsinntekt		536 378	445 580
Sum driftsinntekter		67 118 346	62 363 836
Varekostnad		55 705 365	52 019 859
Lønnskostnad	2	5 370 854	5 161 757
Avskrivning av driftsmidler	3	788 318	721 035
Annen driftskostnad	2	2 005 942	1 901 620
Sum driftskostnader		63 870 481	59 804 271
Driftsresultat		3 247 866	2 559 566
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		4 269	2 594
Annen rentekostnad		40 306	46 161
Resultat av finansposter		-36 037	-43 567
Ordinært resultat før skattekostnad		3 211 828	2 515 998
Skattekostnad på ordinært resultat	4	809 021	660 269
Ordinært resultat		2 402 807	1 855 729
Årsresultat		2 402 807	1 855 729
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	400 000
Avsatt til annen egenkapital	6	2 402 807	1 455 729
Sum overføringer		2 402 807	1 855 729



BALANSE

TANABRU SERVICE AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 8	869 565	994 783
Maskiner og anlegg	3, 8	695 540	1 030 269
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 8	1 092 293	890 614
Sum varige driftsmidler		2 657 399	2 915 665
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	115 000	115 000
Sum finansielle anleggsmidler		115 000	115 000
Sum anleggsmidler		2 772 399	3 030 665
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	8	6 065 200	5 366 500
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 422 155	1 048 261
Andre kortsiktige fordringer		210 852	118 030
Sum fordringer		1 633 008	1 166 291
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 230 309	1 252 118
Sum omløpsmidler		8 928 517	7 784 909
Sum eiendeler		11 700 916	10 815 574



BALANSE

TANABRU SERVICE AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	6 635 038	5 132 231
Sum opptjent egenkapital		6 635 038	5 132 231
Sum egenkapital		6 735 038	5 232 231
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	276 604
Øvrig langsiktig gjeld	8	425 000	759 773
Sum annen langsiktig gjeld		425 000	1 036 377
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 684 709	2 771 014
Betalbar skatt	4	809 021	660 269
Skyldig offentlige avgifter		558 023	435 055
Utbytte		0	258 644
Annen kortsiktig gjeld		489 125	421 985
Sum kortsiktig gjeld		4 540 878	4 546 967
Sum gjeld		4 965 878	5 583 344
Sum egenkapital og gjeld		11 700 916	10 815 574

Tana, den 17 2019
Styret i Tanabru Service AS


Kurt Erling Lilleeng
styreleder/daglig leder

Tanabru Service AS
Rådhusveien 1 - 9845 Tana
Org.Nr.: NO 984 043 317 MVA



Noter til regnskapet

Tanabru Service AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntekstføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Varige driftsmidler balanseføres til anskaffelseskost med fradrag for årlige avskrivninger etter en avskrivningsplan basert på en økonomisk levetid. Aksjene er vurdert til anskaffelseskost. Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til laveste av pålydende og virkelig verdi pr. 31.12.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2018	2017
Lønn	5.177.002	5.048.919
Pensjonskostnader	121.584	56.047
Andre lønnsrelaterte ytelser	72.268	56.791
Total lønnskostnader	5.370.854	5.161.757
Antall årsverk	11	11

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn/honorar	997.658	0
Pensjonskostnad	19.953	0
Annen godtgjørelse	229.150	0

Selskapet har ikke utbetalt styrehonorar for 2018.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisjonshonorar

Ordinær revisjon	20.200
Bistand utarbeidelse av regnskap	3.000
Annen bistand herunder utarbeidelse av likningspapirer	3.000
Sum revisjonshonorar	26.200



Noter til regnskapet

Tanabru Service AS

Note 3 - Varige driftsmidler

	Goodwill	Tomter, bygninger o.l	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	SUM
Anskaffelseskost 1.1.	1.000.000	4.223.228	1.540.676	2.739.380	9.503.284
Tilgang	0	0	0	530.052	530.052
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1.000.000	4.223.228	1.540.676	3.269.432	10.033.336
Akkumulert avskrivning 31.12.	1.000.000	3.353.663	845.136	2.177.139	7.375.938
Bokført verdi 31.12.	0	869.565	695.540	1.092.293	2.657.398
Årets ordinære avskrivninger	0	125.217	334.729	328.373	788.319
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	
Avskrivningsssats	20%	0-4 %	20-30%	20-30 %	
Økonomisk levetid	5 år	25 år	3-5 år	3-5 år	

Note 4 – Skatt

Positive midlertidige forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlaget for beregning av utsatt skatt i balansen. Negative midlertidige forskjeller som oppstår fra poster der den regnskapsmessige verdien er lavere enn den skattemessige representerer en fremtidig skattefordel. Det er brukt en skatteprosent på 23 %.

Årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekostnad	3.211.828
Permanente forskjeller	25.415
Endring midlertidige forskjeller	280.239
Årets skattemessige resultat	3.517.482

Positive/-negative forskjeller knyttet til:

	31.12.17	31.12.18	Endring
Driftsmidler	-907.981	-1.188.220	280.239
Kundefordringer	-50.000	-50.000	0
Sum midlertidige forskjeller	-957.981	-1.238.220	280.239
Grunnlag utsatt skatt (fordel -)	-957.981	-1.238.220	280.239
Utsatt skatt (fordel -) pr. 31.12 (23/22 %)	-220.336	-272.408	52.072

Selskapet har ikke bokført utsatt skattefordel pr. 31.12.



Noter til regnskapet

Tanabru Service AS

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	809.020
Endring i utsatt skatt	0
Sum skattekostnad	<u>809.020</u>

Note 5 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kurt Erling Lilleeng	100	100 %	100 %

Aksjekapitalen på kr. 100.000 består av 100 aksjer pålydende kr. 1.000. Selskapet har 1 aksjonær pr 31.12.18. Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
EK pr 01.01	100.000	5.132.231	5.232.231
Ekstraordinært utbytte	0	-900.000	-900.000
Årets resultat	0	2.402.807	2.402.807
EK pr 31.12	100.000	6.635.038	6.735.038

Note 7 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 169.272 vedrørende de ansattes skattetrekk.

Note 8 - Langsiktig gjeld, pantstillelser og garanti

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt:	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	<u>0</u>	<u>0</u>

Gjeld	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	276.604
Øvrig langsiktig gjeld	425.000	759.773
Kassekreditt	0	0
Sum	<u>425.000</u>	<u>1.036.377</u>

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Fast eiendom	869.565	994.783
Driftstilbehør	1.787.833	1.920.883
Varelager	6.065.200	5.366.500
Sum	<u>8.722.598</u>	<u>8.282.166</u>



Noter til regnskapet

Tanabru Service AS

Note 9 - Aksjer i tilknyttet selskap

Aksjene i tilknyttet selskap er vurdert til anskaffelseskost.

Selskap	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Selsk. ek pr. 31.12. (100 %)	Selsk. res. pr. 31.12. (100 %)
Kirkenes Service AS	04.06.2011	Sør-Varanger	50 %	256.758	442.478
K.K. Eiendom AS	04.06.2011	Sør-Varanger	50 %	438.968	50.911