



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 398 382
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TILHENGERGRUPPEN ØST AS
Forretningsadresse: Ramstadvøkkja 20
1850 MYSEN

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: Rune Anton Gammelsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.08.2019

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 354 885	36 906 517
Annen driftsinntekt		270 350	39 300
Sum inntekter		24 625 235	36 945 817
Kostnader			
Varekostnad		20 661 780	31 239 031
Lønnskostnad	1	2 524 775	2 679 001
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	24 400	27 200
Annen driftskostnad	1	1 962 317	2 901 567
Sum kostnader		25 173 272	36 846 799
Driftsresultat		-548 037	99 018
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		914	459
Annen finansinntekt		29 555	17 513
Sum finansinntekter		30 468	17 972
Annen rentekostnad		211 821	41 577
Annen finanskostnad		114 095	138 510
Sum finanskostnader		325 916	180 087
Netto finans		-295 447	-162 115
Ordinært resultat før skattekostnad		-843 484	-63 097
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-183 914	-12 896
Ordinært resultat etter skattekostnad		-659 570	-50 201
Årsresultat	6	-659 570	-50 201
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-659 570	-50 201
Totalresultat		-659 570	-50 201



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-82 516	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-577 055	-50 201
Sum overføringer og disponeringer		-659 570	-50 201



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	209 162	25 248
Sum immaterielle eiendeler		209 162	25 248
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	4 260	28 660
Sum varige driftsmidler	4	4 260	28 660
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		40 000	40 000
Sum finansielle anleggsmidler		40 000	40 000
Sum anleggsmidler		253 422	93 908
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 364 740	7 131 768
Sum varer		3 364 740	7 131 768
Fordringer			
Kundefordringer		1 581 531	6 154 054
Andre fordringer		11 374	19 742
Sum fordringer		1 592 904	6 173 795
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	525 136	464 677
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		525 136	464 677
Sum omløpsmidler		5 482 780	13 770 240
SUM EIENDELER		5 736 202	13 864 148

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	500 000	500 000
Overkurs		334	334
Sum innskutt egenkapital		500 334	500 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			577 055
Udekket tap		82 516	
Sum opptjent egenkapital		-82 516	577 055
Sum egenkapital	6	417 818	1 077 389
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 291 390	11 248 262
Betalbar skatt	5		13 714
Skyldige offentlige avgifter		776 400	1 272 753
Annen kortsiktig gjeld		250 594	252 031
Sum kortsiktig gjeld		5 318 384	12 786 760
Sum gjeld		5 318 384	12 786 760
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 736 202	13 864 148



Årsregnskap 2018
Tilhengergruppen Øst AS



Resultatregnskap

Tilhengergruppen Øst AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		24 354 885	36 906 517
Annen driftsinntekt		270 350	39 300
Sum driftsinntekter		24 625 235	36 945 817
Varekostnad		20 661 780	31 239 031
Lønnskostnad	1	2 524 775	2 679 001
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	24 400	27 200
Annen driftskostnad	1	1 962 317	2 901 567
Sum driftskostnader		25 173 272	36 846 799
Driftsresultat		-548 037	99 018
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		914	459
Annen finansinntekt		29 555	17 513
Annen rentekostnad		211 821	41 577
Annen finanskostnad		114 095	138 510
Resultat av finansposter		-295 447	-162 115
Ordinært resultat før skattekostnad		-843 484	-63 097
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-183 914	-12 896
Årsresultat	6	-659 570	-50 201
Overføringer			
Overført til udekket tap		82 516	0
Overført fra annen egenkapital		577 055	50 201
Sum overføringer		-659 570	-50 201



Balanse

Tilhengergruppen Øst AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	209 162	25 248
Sum immaterielle eiendeler		<u>209 162</u>	<u>25 248</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	4 260	28 660
Sum varige driftsmidler	4	<u>4 260</u>	<u>28 660</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		40 000	40 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>40 000</u>	<u>40 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>253 422</u>	<u>93 908</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		3 364 740	7 131 768
Sum varer		<u>3 364 740</u>	<u>7 131 768</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 581 531	6 154 054
Andre kortsiktige fordringer		11 374	19 742
Sum fordringer		<u>1 592 904</u>	<u>6 173 795</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	525 136	464 677
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>525 136</u>	<u>464 677</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 482 780</u>	<u>13 770 240</u>
Sum eiendeler		<u>5 736 202</u>	<u>13 864 148</u>




Balanse

Tilhengergruppen Øst AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3	500 000	500 000
Overkurs		334	334
Sum innskutt egenkapital		500 334	500 334
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		0	577 055
Udekket tap		-82 516	0
Sum opptjent egenkapital		-82 516	577 055
Sum egenkapital	6	417 818	1 077 389
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		4 291 390	11 248 262
Betalbar skatt	5	0	13 714
Skyldig offentlige avgifter		776 400	1 272 753
Annen kortsiktig gjeld		250 594	252 031
Sum kortsiktig gjeld		5 318 384	12 786 760
Sum gjeld		5 318 384	12 786 760
Sum egenkapital og gjeld		5 736 202	13 864 148

Mysen, 21.08.2019
Styret i Tilhengergruppen Øst AS


Robert Hansen
styreleder


Rune Anton Gammelsrud
styremedlem / daglig leder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knøkkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettopført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd



Noter til regnskapet 2018

til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 157 903	2 302 191
Arbeidsgiveravgift	322 385	337 207
Pensjonskostnader	52 320	17 667
Andre ytelser	-7 833	21 936
Sum	2 524 775	2 679 001

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	734 772	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	92 496	0
Sum	827 268	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 95 660,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	95 660
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	95 660

Note 2 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetreksmidler	88 846	90 012



Noter til regnskapet 2018

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Tilhengergruppen Øst AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	5 000	100,00	500 000
Sum	5 000		500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Robert Hansen	2 500	50,0	50,0
Rune Anton Gammelsrud	2 500	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	5 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Robert Hansen	styreleder	2 500
Rune Anton Gammelsrud	styremedlem/daglig leder	2 500

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	82 192	82 192
= Anskaffelseskost 31.12.18	82 192	82 192
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	77 932	77 932
= Bokført verdi 31.12.18	4 260	4 260
Årets ordinære avskrivninger	24 400	24 400
Økonomisk levetid	3 år	



Noter til regnskapet 2018

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	13 714
Endring i utsatt skattefordel	-183 914	-26 610
Skattekostnad ordinært resultat	-183 914	-12 896
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-843 484	-63 097
Permanente forskjeller	2 523	4 792
Endring i midlertidige forskjeller	6 965	115 448
Skattepliktig inntekt	-833 996	57 143
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	13 714
Sum betalbar skatt i balansen	0	13 714

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-16 886	-9 775	7 111
Fordringer	-99 854	-100 000	-146
Sum	-116 740	-109 775	6 965
Akkumulert fremførbart underskudd	-833 996	0	833 996
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-950 736	-109 775	840 962
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-209 162	-25 248	183 914

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	500 000	334	0	577 055	1 077 389
Pr 01.01.2018	500 000	334	0	577 055	1 077 389
Årets resultat				-659 570	-659 570
Pr 31.12.2018	500 000	334	0	-82 516	417 818



Registrert revisjonselskap
NYE GLOMMEN REVISJON AS
Revisornr. 995 801 353

Til generalforsamlingen i Tilhengergruppen Øst AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Tilhengergruppen Øst AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 659 570,-. 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, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Tilhengergruppen Øst AS per 31. desember 2018 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Revisor har ikke vært tilstede på varetelling, siden jeg ikke var selskapets valgte revisor på det tidspunkt. Det har heller ikke vært mulig å bekrefte eksistens og verdi av varelageret i slutten av året med alternative revisjonshandlinger.

Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene.

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 med forbehold.

Presisering fortsatt drift

Selskapet har en anstrengt likviditet og delvis tapt aksjekapital, og derfor er det usikkerhet med fortsatt drift. Dette har ingen betydning på konklusjonen over.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Det er ingen øvrig informasjon.

Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Side 1 av 2



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 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 avviklet.

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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06. 2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Moss, 20.08.2019
Nye Glommen Revisjon AS


Tom Sverre Bang
Reg.revisor