



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 195 513
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORGAUTEN & STENE-JOHANSEN AS
Forretningsadresse: St.Croix gate 12A
1604 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tormod Stene-Johansen/s
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.08.2020

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, 12.10.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Annen driftsinntekt | 6 | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 14 365 | 166 394 |
| Sum kostnader | | 14 365 | 166 394 |
| Driftsresultat | | -14 365 | -166 394 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 6 | 75 831 | 107 359 |
| Annen renteinntekt | | 8 | 18 |
| Sum finansinntekter | | 75 839 | 107 377 |
| Annen rentekostnad | | 88 692 | 143 718 |
| Sum finanskostnader | | 88 692 | 143 718 |
| Netto finans | | -12 853 | -36 342 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -27 218 | -202 735 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | 4 | -27 218 | -202 735 |
| Årsresultat | | -27 218 | -202 735 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -27 218 | -202 735 |
| Totalresultat | | -27 218 | -202 735 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | -27 218 | -202 735 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -27 218 | -202 735 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 6 | 2 605 800 | 2 605 800 |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | 2 273 579 | 2 197 748 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 879 379 | 4 803 548 |
| Sum anleggsmidler | | 4 879 379 | 4 803 548 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Kundefordringer | 6 | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 10 413 | 18 172 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 10 413 | 18 172 |
| Sum omløpsmidler | | 10 413 | 18 172 |
| SUM EIENDELER | | 4 889 792 | 4 821 721 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 2 100 000 | 2 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 100 000 | 2 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | -267 601 | -240 382 |
| Sum opptjent egenkapital | | -267 601 | -240 382 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | 5 | 1 832 399 | 1 859 618 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 3 045 074 | 2 956 382 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 045 074 | 2 956 382 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 045 074 | 2 956 382 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | | 5 721 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 12 319 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 319 | 5 721 |
| Sum gjeld | | 3 057 393 | 2 962 103 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 889 792 | 4 821 721 |



Resultatregnskap

Torgauten & Stene-johansen AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|----------------|-----------------|
| Annen driftskostnad | 2 | 14 365 | 166 394 |
| Sum driftskostnader | | 14 365 | 166 394 |
| Driftsresultat | | -14 365 | -166 394 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 6 | 75 831 | 107 359 |
| Annen renteinntekt | | 8 | 18 |
| Annen rentekostnad | | 88 692 | 143 718 |
| Resultat av finansposter | | -12 853 | -36 342 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -27 218 | -202 735 |
| Ordinært resultat | 4 | -27 218 | -202 735 |
| Årsresultat | | -27 218 | -202 735 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | -27 218 | -202 735 |
| Sum overføringer | | -27 218 | -202 735 |



Balanse

Torgauten & Stene-johansen AS

| Eiendeler | Note | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 6 | 2 605 800 | 2 605 800 |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | 2 273 579 | 2 197 748 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 879 379 | 4 803 548 |
| Sum anleggsmidler | | 4 879 379 | 4 803 548 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 10 413 | 18 172 |
| Sum omløpsmidler | | 10 413 | 18 172 |
| Sum eiendeler | | 4 889 792 | 4 821 721 |



Balanse

Torgauten & Stene-johansen AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 2 100 000 | 2 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 100 000 | 2 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | -267 601 | -240 382 |
| Sum opptjent egenkapital | | -267 601 | -240 382 |
| Sum egenkapital | 5 | 1 832 399 | 1 859 618 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 3 045 074 | 2 956 382 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 045 074 | 2 956 382 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 0 | 5 721 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 12 319 | 0 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 319 | 5 721 |
| Sum gjeld | | 3 057 393 | 2 962 103 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 4 889 792 | 4 821 721 |

Fredrikstad, 10.08.2020
Styret i Torgauten & Stene-johansen AS

Tormod Stene-Johansen/s
styreleder

Øyvind Torgauten/s
styremedlem/daglig leder



Torgauten & Stene-Johansen AS - Noter til regnskapet for 2019

NOTE 1: REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNING AV PRINSIPPENDRINGER

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløp er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter balansedagen. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende med fradrag for påregnelig tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Finansielle eiendeler

Aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er ved årets utgang beregnet med 22% av den midlertidige forskjellen som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelle ligningsmessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Eventuell netto skattefordel er ikke balanseført.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet (transaksjonstidspunktet) Inntektsføring av tjenester skjer etter hvert som tjenestene leveres.

NOTE 2: ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE MV.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til selskapets tillitsmenn. Revisor er fravalgt.



Torgauten & Stene-Johansen AS - Noter til regnskapet for 2019

NOTE 3: LANGSIKTIGE FORDRINGER OG GJELD

| | 2019 | 2018 |
|---|-----------|-----------|
| Fordringer som forfaller mer enn 1 år etter regnskapsårets slutt: | | |
| Langsiktig fordring på datterselskap | 2 273 579 | 2 197 748 |

NOTE 4: SKATTEKOSTNAD

Årets skattekostnad består av:

| | |
|-------------------------------------|----------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -27 218 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 27 219 |
| Grunnlag betalbar skatt | <u>0</u> |

| | | |
|---|--------|----------|
| Betalbar skatt på årets ordinære resultat | 22,0 % | 0 |
| Endring utsatt skatt | | -114 584 |
| Korrigert for at utsatt skattefordel ikke balanseføres | | 111 584 |
| Netto skattekostnad i resultatregnskapet (+utgift/-inntekt) | | <u>0</u> |

Midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skatt:

| Midlertidig forskjeller knyttet til: | 31.12.2019 | 31.12.2018 | Endring |
|--------------------------------------|------------|------------|---------|
| Fremførbart underskudd | 274 031 | 246 812 | 27 219 |
| Grunnlag utsatt skatt | 274 031 | 246 812 | 27 219 |
| Skattesats | 22,0 % | 22,0 % | |
| Utsatt skatt / skattefordel (-/+) | 60 287 | 54 298 | 114 584 |

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. Utsatt skatt er ikke balanseført og framkommer kun av noten.

NOTE 5: ANTALL AKSJER, AKSJEIEIERE, EGENKAPITAL MV.

Selskapets aksjekapital på kr 100.000 er fordelt på 100.000 aksjer à kr 1 i en aksjeklasse. Alle aksjer har lik rett.

| Selskapets aksjonærer | Eierandel | Stilling |
|-----------------------|-----------|---|
| Alborilla AS | 50,0 % | Eies til dels av Tormod Stene-Johansen som er styreleder |
| Torgauten AS | 50,0 % | Eies av Øyvind Torgauten som er styremelden og daglig leder |

Egenkapital

| | Aksje- kapital | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------------------|-------------------|----------------------|-----------|
| Pr 31.12.2017 | 100 000 | -37 647 | 62 353 |
| Årets resultat | | -202 735 | -202 735 |
| Aksjekapitalforhøyelse ref 04.01.2019 | 2 000 000 | | 2 000 000 |
| Pr 31.12.2018 | 2 100 000 | -240 382 | 1 859 618 |
| Årets resultat | | -27 218 | -27 218 |
| Pr 31.12.2019 | 2 100 000 | -267 600 | 1 832 399 |



Torgauten & Stene-Johansen AS - Noter til regnskapet for 2019

NOTE 6: KONSERN, TILKNYTTET SELSKAP M.V.

Torgauten & Stene-Johansen AS har eierandeler i følgende selskaper:

| | Anskaffelses- tidspunkt | Forretnings- kontor | Eierandel/ stemmerett | Selskapets egenk. (100%) | Selskapets resultat (100%) |
|---------------------|------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| Attention Brands AS | 02.04.2017 | Fredrikstad | 100,0 % | 318 285 | 1 212 067 |

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap.

| Mellomvær og transaksjoner med datterselskap | 2019 | 2018 |
|---|-------------|-------------|
| Andre fordringer (langsiktige) | 2 273 579 | 2 197 748 |
| Annen kortsiktig gjeld | 12 319 | 0 |
| Renteinntekter | 75 831 | 107 359 |



CENTER REVISJON

Til Generalforsamlingen i

Torgauten & Stene-Johansen AS
Orgnr. 918 195 513

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr. 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Rev.sarforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Torgauten & Stene-Johansen AS som viser et **underskudd på kr. 27.218**, som består av balanse per 31. desember 2019 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening gir det medfølgende årsregnskapet i det alt vesentlige et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2019, og av selskapets resultat for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge (GRS).

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 ytterligere beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter 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 regnskapet

Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen av årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med god regnskapsskikk i Norge og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å vurdere selskapets evne til fortsatt drift, og skal opplyse om, alt etter omstendighetene, forhold knyttet til fortsatt drift og bruke forutsetningen om fortsatt drift, med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller ikke har noe annet realistisk alternativ enn å avvikle selskapet.



De som har overordnet ansvar for styring og kontroll er ansvarlige for å føre tilsyn med selskapets finansielle rapporteringsprosess.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet totalt sett ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er et høyt sikkerhetsnivå, men er ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene alltid vil avdekke eksisterende feilinformasjon som kan være vesentlig. Feilinformasjon kan skyldes tilsiktede eller utilsiktede feil og er å anse som vesentlige dersom de, enkeltvis eller samlet, rimelig kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som treffes av brukere på grunnlag av dette årsregnskapet.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av årsregnskapet finnes på nettstedet til revisorforeningen på revisorforeningen.no/revisjonsberetninger. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

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, 10. august 2020

Center Revisjon AS

Jon R. Andersen

Registrert revisor