



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 920 576
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEAKO AS
Forretningsadresse: Munkegata 19
7013 TRONDHEIM

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: Olaf Arnstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2018

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, 09.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	310 434	1 152 269
Sum kostnader		310 434	1 152 269
Driftsresultat		-310 434	-1 152 269
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	5	17 707	15 000
Sum finansinntekter		17 707	15 000
Annen finanskostnad		136 073	
Sum finanskostnader		136 073	
Netto finans		-118 366	15 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-428 800	-1 137 269
Ordinært resultat etter skattekostnad		-428 800	-1 137 269
Årsresultat		-428 800	-1 137 269
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-428 800	-1 137 269
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-428 800	-1 137 269
Sum overføringer og disponeringer		-428 800	-1 137 269



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		121 302	531 725
Investeringer i aksjer og andeler	3	50 001	50 001
Andre fordringer	5	649 019	372 144
Sum finansielle anleggsmidler		820 322	953 869
Sum anleggsmidler		820 322	953 869
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		4 671	9 940
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 671	9 940
Sum omløpsmidler		4 671	9 940
SUM EIENDELER		824 993	963 810
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	1 000 000	1 000 000
Overkurs	4	2 425 001	2 425 001
Sum innskutt egenkapital		3 425 001	3 425 001
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		3 818 408	3 389 608
Sum opptjent egenkapital		-3 818 408	-3 389 608



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital		-393 407	35 393
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		1 218 400	928 417
Sum kortsiktig gjeld		1 218 400	928 417
Sum gjeld		1 218 400	928 417
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		824 993	963 810



**Årsregnskap 2017
for
TEAKO AS**

Foretaksnr. 988920576



TEAKO AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	0
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	310 434	1 152 269
Sum driftskostnader		310 434	1 152 269
DRIFTSRESULTAT		(310 434)	(1 152 269)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt	5	17 707	15 000
Sum finansinntekter		17 707	15 000
Finanskostnader			
Annen finanskostnad		136 073	0
Sum finanskostnader		136 073	0
NETTO FINANSPOSTER		(118 366)	15 000
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(428 800)	(1 137 269)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(428 800)	(1 137 269)
ARSRESULTAT		(428 800)	(1 137 269)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(428 800)	(1 137 269)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(428 800)	(1 137 269)



TEAKO AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap		121 302	531 725
Investeringer i aksjer og andeler	3	50 001	50 001
Andre fordringer	5	649 019	372 144
Sum finansielle anleggsmidler		820 322	953 869
SUM ANLEGGSMIDLER		820 322	953 869
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd		4 671	9 940
Sum omløpsmidler		4 671	9 940
SUM EIENDELER		824 993	963 810



TEAKO AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	1 000 000	1 000 000
Overkurs	4	2 425 001	2 425 001
Sum innskutt egenkapital		3 425 001	3 425 001
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(3 818 408)	(3 389 608)
Sum opptjent egenkapital		(3 818 408)	(3 389 608)
SUM EGENKAPITAL		(393 407)	35 393
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld		1 218 400	928 417
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 218 400	928 417
Sum gjeld		1 218 400	928 417
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		824 993	963 810

Trondheim, den 25.06.2018

Olaf Arnstad
Styreleder



TEAKO AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Utsatt skattefordel bokføres ikke av forsiktighetssyn.



TEAKO AS

Noter 2017**Note 1 - Annen driftskostnad**

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til ledende personer.

Selskapet har yttet godtgjørelse til revisor med kr. 19.375,- inkl mva. Av dette gjelder ordinær revisjon kr 5 000 og annen bistand kr 14 375.

Selskapet har valgt å gå til rettslige skritt for å få tilgang til sine rettmessige investeringer gjennom et sameie i Norge og i utlandet. Det er tatt ut tiltale og saken skal opp i domstolene i løpet av 2018. Det er betalt ut betydelige midler i honorar til advokater i sakens andledning de siste år.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	-428 800
+ Permanente og andre forskjeller	426 495
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-2 304

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 3 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet eier følgende aksjer:

	Antall aksjer	Eierandel	Bokført til kostpris
Nordre Drift AS	25 aksjer	50%	50 001
Bokført verdi aksjer			50 001

Noter for TEAKO AS

Organisasjonsnr. 988920576



TEAKO AS

Noter 2017

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 1 000 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeier er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Olaf Arnstad styreleder/daglig leder	1.000

	Aksjekapital /	Overk.fond	Annen EK	Sum EK
Pr 1.1. Pr 1.1.	1 000 000	2 425 001	-3 389 608	35 393
+Fra årets resultat			0	0
-Til årets resultat			-428 800	-428 800
+/-Andre transaksjoner:	0	0	0	0
Pr 31.12.	1 000 000	2 425 001	-3 818 408	-393 407

Selskapets aksjekapital er tapt. Selskapet og selskapets aksjonær er i rettslig strid om krav vedr. investeringer i utlandet. Gjelden i selskapet er til samarbeidene aksjeselskap som er fullt ut klar over den økonomiske situasjonen til selskapet. Det skjer ikke noe før det rettslige skrittet er avklart - se noe 1 og årsregnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

Note 5 - Andre fordringer aksjonær

Olaf Arnstad har et lån fra selskapet på kr 649 019. Dette lånet er renteberegnet med kr 17 500 eller 3,5% rente. Det er ikke stilt betryggende sikkerhet for lånet. Lånet er derfor ulovlig og i strid med aksjeloven krav om lån til aksjonærer.



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Teako AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Teako AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, 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 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 revisjonshandlinger 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger 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 regnskapsestimatene 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 modifiserer 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 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.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 649 019 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Trondheim, 25. juni 2018

BDO AS

Erik Horghagen
Registrert revisor