



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 22.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 03.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 471 699	23 104 778
Annen driftsinntekt		15 000	
Sum inntekter		18 486 699	23 104 778
Kostnader			
Varekostnad	8	15 286 191	21 097 993
Lønnskostnad	2	1 479 927	2 102 225
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	260	4 000
Annen driftskostnad	2	1 711 010	1 806 365
Sum kostnader		18 477 388	25 010 583
Driftsresultat		9 311	-1 905 805
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		53	182
Annen finansinntekt		11 266	113 453
Sum finansinntekter		11 319	113 635
Annen rentekostnad		133 887	51 175
Annen finanskostnad		52 902	140 982
Sum finanskostnader		186 789	192 157
Netto finans		-175 470	-78 522
Ordinært resultat før skattekostnad		-166 160	-1 984 327
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 755	209 162
Ordinært resultat etter skattekostnad		-167 915	-2 193 489
Årsresultat		-167 915	-2 193 489
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-167 915	-2 193 489
Totalresultat		-167 915	-2 193 489



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-167 915	-2 193 489
Sum overføringer og disponeringer		-167 915	-2 193 489



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		1 755
Sum immaterielle eiendeler			1 755
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5		260
Sum varige driftsmidler			260
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		1 000	3 015
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	8	1 662 420	2 462 701
Sum varer		1 662 420	2 462 701
Fordringer			
Kundefordringer		1 517 714	2 672 402
Andre kortsiktige fordringer		16 424	
Sum fordringer		1 534 137	2 672 402
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	387 837	207 277
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		387 837	207 277
Sum omløpsmidler		3 584 394	5 342 380
SUM EIENDELER		3 585 394	5 345 395

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	500 000	500 000
Overkurs	7	334	334
Sum innskutt egenkapital		500 334	500 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7, 9	2 443 920	2 276 005
Sum opptjent egenkapital		-2 443 920	-2 276 005
Sum egenkapital		-1 943 586	-1 775 671
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		317 137	3 140
Sum annen langsiktig gjeld		317 137	3 140
Sum langsiktig gjeld		317 137	3 140
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 787 485	5 599 291
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		1 140 512	1 291 295
Annen kortsiktig gjeld		283 846	227 341
Sum kortsiktig gjeld		5 211 844	7 117 927
Sum gjeld		5 528 980	7 121 066
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 585 394	5 345 395



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 129657

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 398 382
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TILHENDERGRUPPEN ØST AS
Forretningsadresse: Ramstadløkka 20
1850 MYSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 22.02.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 02.03.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 814 398 382
TILHENGERGRUPPEN ØST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 471 699	23 104 778
Annen driftsinntekt		15 000	
Sum inntekter		18 486 699	23 104 778
Kostnader			
Varekostnad	8	15 286 191	21 097 993
Lønnskostnad	2	1 479 927	2 102 225
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	260	4 000
Annen driftskostnad	2	1 711 010	1 806 365
Sum kostnader		18 477 388	25 010 583
Driftsresultat		9 311	-1 905 805
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		53	182
Annen finansinntekt		11 266	113 453
Sum finansinntekter		11 319	113 635
Annen rentekostnad		133 887	51 175
Annen finanskostnad		52 902	140 982
Sum finanskostnader		186 789	192 157
Netto finans		-175 470	-78 522
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 755	209 162
Ordinært resultat etter skattekostnad		-167 915	-2 193 489
Årsresultat		-167 915	-2 193 489
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-167 915	-2 193 489
Totalresultat		-167 915	-2 193 489
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-167 915	-2 193 489
Sum overføringer og disponeringer		-167 915	-2 193 489



Organisasjonsnr: 814 398 382
TILHENGERGRUPPEN ØST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		1 755
Sum immaterielle eiendeler			1 755
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5		260
Sum varige driftsmidler			260
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		1 000	3 015
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	8	1 662 420	2 462 701
Sum varer		1 662 420	2 462 701
Fordringer			
Kundefordringer		1 517 714	2 672 402
Andre kortsiktige fordringer		16 424	
Sum fordringer		1 534 137	2 672 402
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	387 837	207 277
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		387 837	207 277
Sum omløpsmidler		3 584 394	5 342 380
SUM EIENDELER		3 585 394	5 345 395
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	500 000	500 000



Overkurs	7	334	334
Sum innskutt egenkapital		500 334	500 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7, 9	2 443 920	2 276 005
Sum opptjent egenkapital		-2 443 920	-2 276 005
Sum egenkapital		-1 943 586	-1 775 671
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		317 137	3 140
Sum annen langsiktig gjeld		317 137	3 140
Sum langsiktig gjeld		317 137	3 140
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 787 485	5 599 291
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		1 140 512	1 291 295
Annen kortsiktig gjeld		283 846	227 341
Sum kortsiktig gjeld		5 211 844	7 117 927
Sum gjeld		5 528 980	7 121 066
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 585 394	5 345 395



Organisasjonsnr: 814 398 382
TILHENGERGRUPPEN ØST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

4.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2020 Tilhengergruppen Øst AS



Resultatregnskap

Tilhengergruppen Øst AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		18 471 699	23 104 778
Annen driftsinntekt		15 000	0
Sum driftsinntekter		18 486 699	23 104 778
Varekostnad	8	15 286 191	21 097 993
Lønnskostnad	2	1 479 927	2 102 225
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	260	4 000
Annen driftskostnad	2	1 711 010	1 806 365
Sum driftskostnader		18 477 388	25 010 583
Driftsresultat		9 311	-1 905 805
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		53	182
Annen finansinntekt		11 266	113 453
Annen rentekostnad		133 887	51 175
Annen finanskostnad		52 902	140 982
Resultat av finansposter		-175 470	-78 522
Ordinært resultat før skattekostnad		-166 160	-1 984 327
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 755	209 162
Årsresultat		-167 915	-2 193 489
Overføringer			
Overført til udekket tap		167 915	2 193 489
Sum overføringer		-167 915	-2 193 489



Balanse

Tilhengergruppen Øst AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	0	1 755
Sum immaterielle eiendeler		0	1 755
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	0	260
Sum varige driftsmidler		0	260
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		1 000	3 015
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	8	1 662 420	2 462 701
Sum varer		1 662 420	2 462 701
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 517 714	2 672 402
Andre kortsiktige fordringer		16 424	0
Sum fordringer		1 534 137	2 672 402
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	387 837	207 277
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		387 837	207 277
Sum omløpsmidler		3 584 394	5 342 380
Sum eiendeler		3 585 394	5 345 395



Balanse Tilhengergruppen Øst AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 7	500 000	500 000
Overkurs	7	334	334
Sum innskutt egenkapital		500 334	500 334
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	7, 9	-2 443 920	-2 276 005
Sum opptjent egenkapital		-2 443 920	-2 276 005
Sum egenkapital		-1 943 586	-1 775 671
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		317 137	3 140
Sum annen langsiktig gjeld		317 137	3 140
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		3 787 485	5 599 291
Skyldig offentlige avgifter		1 140 512	1 291 295
Annen kortsiktig gjeld		283 846	227 341
Sum kortsiktig gjeld		5 211 844	7 117 927
Sum gjeld		5 528 980	7 121 066
Sum egenkapital og gjeld		3 585 394	5 345 395

Mysen, 28.02.2022
Styret i Tilhengergruppen Øst AS

Rune Anton Gammelsrud
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2020

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 ("knekkpunktmetoden"). 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 nettoført. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd



Noter til regnskapet 2020

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 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 278 558	1 807 377
Arbeidsgiveravgift	173 512	260 661
Pensjonskostnader	33 844	41 280
Andre ytelser	-5 988	-7 093
Sum	1 479 927	2 102 225

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	794 222	794 222
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	21 639	21 639
Sum	815 861	815 861

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

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 45 000,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	45 000
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	45 000

Note 3 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	55 960	74 070



Noter til regnskapet 2020

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Tilhengergruppen Øst AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	5 000	100,0	500 000
Sum	5 000		500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Anton ØG Holding AS	5 000	100,0	100,0

Styreleder med familie eier alle aksjene i Anton ØG Holding AS

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	82 192	82 192
= Anskaffelseskost 31.12.20	82 192	82 192
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	82 192	82 192
= Bokført verdi 31.12.20	0	0
Årets ordinære avskrivninger	260	260
Økonomisk levetid	3 år	



Noter til regnskapet 2020

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	1 755	209 162
Skattekostnad ordinært resultat	1 755	209 162
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-166 160	-1 984 327
Permanente forskjeller	819	3 861
Endring i midlertidige forskjeller	244 268	-391
Anvendelse av fremførbart underskudd	-78 927	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 980 857
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-13 533	-16 657	-3 123
Fordringer	-347 083	-99 692	247 391
Sum	-360 616	-116 348	244 268
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 735 926	-2 814 854	-78 927
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 096 543	2 931 202	-165 341
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2020	500 000	334	-2 276 005	-1 775 671
Årets resultat			-167 915	-167 915
Pr. 31.12.2020	500 000	334	-2 443 920	-1 943 586

Note 8 Varer

Varebeholdningen er vurdert til anskaffelseskost.



Noter til regnskapet 2020

Note 9 Fortsatt drift

Selskapet har tapt egenkapitalen. Styret har jobbet med omstrukturering og forbedret resultatet det siste året. Dette arbeidet fortsetter i 2022.

Gjennom 2021 er det iverksatt en rekke tiltak for å bedre virksomhetens stilling, herunder avtaler med selskapets største leverandører. Disse tiltakene, sammen med innføring av nytt administrativt system, vil både redusere kostnader og risiko samt bedre inntjeningen. Endringene vil også gi en bedret løpende oversikt. Med dette som utgangspunkt vil selskapet ha et betydelig bedret utgangspunkt for 2022. Selskapet er indirekte tilført midler fra de største aksjonærene. Det er et forhold som ytterligere blir vurdert fram til selskapet i tilstrekkelig grad ivaretar sin egen situasjon.

Korona pandemien har ikke hatt vesentlig betydning i regnskapsåret.

Korona pandemien anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift.

Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Årsregnskap 2020 Tilhengergruppen Øst AS



Resultatregnskap

Tilhengergruppen Øst AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		18 471 699	23 104 778
Annen driftsinntekt		15 000	0
Sum driftsinntekter		18 486 699	23 104 778
Varekostnad	8	15 286 191	21 097 993
Lønnskostnad	2	1 479 927	2 102 225
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	260	4 000
Annen driftskostnad	2	1 711 010	1 806 365
Sum driftskostnader		18 477 388	25 010 583
Driftsresultat		9 311	-1 905 805
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		53	182
Annen finansinntekt		11 266	113 453
Annen rentekostnad		133 887	51 175
Annen finanskostnad		52 902	140 982
Resultat av finansposter		-175 470	-78 522
Ordinært resultat før skattekostnad		-166 160	-1 984 327
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 755	209 162
Årsresultat		-167 915	-2 193 489
Overføringer			
Overført til udekket tap		167 915	2 193 489
Sum overføringer		-167 915	-2 193 489



Balanse

Tilhengergruppen Øst AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	<u>0</u>	<u>1 755</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>1 755</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	<u>0</u>	<u>260</u>
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>260</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		<u>1 000</u>	<u>1 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 000</u>	<u>1 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 000</u>	<u>3 015</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	8	<u>1 662 420</u>	<u>2 462 701</u>
Sum varer		<u>1 662 420</u>	<u>2 462 701</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		<u>1 517 714</u>	<u>2 672 402</u>
Andre kortsiktige fordringer		<u>16 424</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>1 534 137</u>	<u>2 672 402</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	<u>387 837</u>	<u>207 277</u>
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>387 837</u>	<u>207 277</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 584 394</u>	<u>5 342 380</u>
Sum eiendeler		<u>3 585 394</u>	<u>5 345 395</u>



Balanse
Tilhengergruppen Øst AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 7	500 000	500 000
Overkurs	7	334	334
Sum innskutt egenkapital		<u>500 334</u>	<u>500 334</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	7, 9	-2 443 920	-2 276 005
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 443 920</u>	<u>-2 276 005</u>
Sum egenkapital		<u>-1 943 586</u>	<u>-1 775 671</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		317 137	3 140
Sum annen langsiktig gjeld		<u>317 137</u>	<u>3 140</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		3 787 485	5 599 291
Skyldig offentlige avgifter		1 140 512	1 291 295
Annen kortsiktig gjeld		283 846	227 341
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 211 844</u>	<u>7 117 927</u>
Sum gjeld		<u>5 528 980</u>	<u>7 121 066</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 585 394</u>	<u>5 345 395</u>

Mysen, 22.02.2022
Styret i Tilhengergruppen Øst AS


Rune Anton Gammelsrud
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2020

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. Erfarings tall 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 ("knekkpunktmetoden"). 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 nettoført. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd

Tilhengergruppen Øst AS

Side 5



Noter til regnskapet 2020

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 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 278 558	1 807 377
Arbeidsgiveravgift	173 512	260 661
Pensjonskostnader	33 844	41 280
Andre ytelser	-5 988	-7 093
Sum	1 479 927	2 102 225

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	794 222	794 222
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	21 639	21 639
Sum	815 861	815 861

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 2020 utgjør kr 45 000,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	45 000
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	45 000

Note 3 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekksmidler	55 960	74 070



Noter til regnskapet 2020

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Tilhengergruppen Øst AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	5 000	100,0	500 000
Sum	5 000		500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Anton ØG Holding AS	5 000	100,0	100,0

Styreleder med familie eier alle aksjene i Anton ØG Holding AS

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	82 192	82 192
= Anskaffelseskost 31.12.20	82 192	82 192
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	82 192	82 192
= Bokført verdi 31.12.20	0	0
Årets ordinære avskrivninger	260	260
Økonomisk levetid	3 år	



Noter til regnskapet 2020

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
<u>Endring i utsatt skattefordel</u>	<u>1 755</u>	<u>209 162</u>
Skattekostnad ordinært resultat	1 755	209 162
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-166 160	-1 984 327
Permanente forskjeller	819	3 861
Endring i midlertidige forskjeller	244 268	-391
Anvendelse av fremførbart underskudd	-78 927	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 980 857
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-13 533	-16 657	-3 123
Fordringer	-347 083	-99 692	247 391
Sum	-360 616	-116 348	244 268
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 735 926	-2 814 854	-78 927
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 096 543	2 931 202	-165 341
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2020	500 000	334	-2 276 005	-1 775 671
Årets resultat			-167 915	-167 915
Pr. 31.12.2020	500 000	334	-2 443 920	-1 943 586

Note 8 Varer

Varebeholdningen er vurdert til anskaffelseskost.



Noter til regnskapet 2020

Note 9 Fortsatt drift

Selskapet har tapt egenkapitalen. Styret har jobbet med omstrukturering og forbedret resultatet det siste året. Dette arbeidet fortsetter i 2022.

Gjennom 2021 er det iverksatt en rekke tiltak for å bedre virksomhetens stilling, herunder avtaler med selskapets største leverandører. Disse tiltakene, sammen med innføring av nytt administrativt system, vil både redusere kostnader og risiko samt bedre inntjeningen. Endringene vil også gi en bedret løpende oversikt. Med dette som utgangspunkt vil selskapet ha et betydelig bedret utgangspunkt for 2022. Selskapet er indirekte tilført midler fra de største aksjonærene. Det er et forhold som ytterligere blir vurdert fram til selskapet i tilstrekkelig grad ivaretar sin egen situasjon.

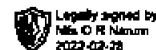
Korona pandemien har ikke hatt vesentlig betydning i regnskapsåret.

Korona pandemien anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift.

Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Narum Revisjon AS
STATSAUTORISERTE REVISORER
MEDLEMMER AV DEN NORSKE
REVISORFORENING



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Tilhengergruppen Øst AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Tilhengergruppen Øst As sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 167 915. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 konklusjon med forbehold*» i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Vi har ikke vært tilstede på lagertelling for 2019 og 2020, vi har heller ikke klart å verifisere eksistens og verdien av varebeholdningen for 2019 og 2020 på annen måte. Vi har således ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for verdien av varelager for 2019 eller 2020 og 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet har en underbalanse ved utgangen av 2020 på kr 1 943 586 og opplyser i note til regnskapet at det er iverksatt tiltak for å rette på forholdet, men det er etter vår oppfatning ikke gitt tilstrekkelig dokumentasjon på effekten av iverksatte tiltak. Det er heller ikke i tilstrekkelig grad gitt informasjon om plan for betjeningen av selskapets kortsiktige gjeld som har forfalt, herunder forfalt skyldig merverdiavgift. Dette gir etter vår mening en indikasjon på at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Org.nr/Revisornr:
919789980

Adresse:
Sløpendveien 48

Telefon:
4767809010

Bankgiro:
2280.69.46698

Mail:
post@narumco.no

Hjemmeside:
narumco.no



Andre forhold

Egenkapitalen er lavere enn forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet. Styret har ikke oppfylt sin handleplikt etter aksjeloven § 3-5.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 regnskapskikk 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.

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

Slependen, 24 februar 2022



Narum Revisjon AS

Nils Narum
Statsautorisert revisor