



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 411 889
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TM DESIGN AS
Forretningsadresse: Almebakken 13
3516 HØNEFOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Veronica Christine Rambø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.10.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 10.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 925 995	10 508 333
Sum inntekter		8 925 995	10 508 333
Kostnader			
Varekostnad		5 636 783	5 863 090
Lønnskostnad	2	1 756 496	1 901 485
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	88 100	95 800
Annen driftskostnad		2 005 081	1 923 735
Sum kostnader		9 486 460	9 784 110
Driftsresultat		-560 466	724 223
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		121	702
Annen finansinntekt		625	2 089
Sum finansinntekter		745	2 791
Annen rentekostnad		173 595	50 851
Annen finanskostnad		21 517	41 113
Sum finanskostnader		195 112	91 963
Netto finans		-194 366	-89 172
Ordinært resultat før skattekostnad		-754 832	635 051
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	196 020
Ordinært resultat etter skattekostnad		-754 832	439 031
Årsresultat		-754 832	439 031
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-754 832	439 031
Totalresultat		-754 832	439 031
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Utbytte			250 000
Konsernbidrag		300 000	
Udekket tap		-361 045	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-693 787	189 031
Sum overføringer og disponeringer		-754 832	439 031



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	129 500	194 200
Maskiner og anlegg	5	43 700	58 300
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5		8 800
Sum varige driftsmidler		173 200	261 300
Sum anleggsmidler		173 200	261 300
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1, 8	2 326 183	2 658 797
Sum varer		2 326 183	2 658 797
Fordringer			
Kundefordringer	1, 8	252 354	121 470
Andre fordringer	2		70 139
Sum fordringer		252 354	191 609
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	154 056	87 926
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		154 056	87 926
Sum omløpsmidler		2 732 593	2 938 332
SUM EIENDELER		2 905 793	3 199 632
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overkurs		2 180	2 180
Sum innskutt egenkapital		102 180	102 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			693 787
Udekket tap		361 045	
Sum opptjent egenkapital		-361 045	693 787
Sum egenkapital	3	-258 865	795 967
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	902 783	
Sum annen langsiktig gjeld		902 783	
Sum langsiktig gjeld		902 783	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	325 389	472 004
Leverandørgjeld		983 976	751 627
Betalbar skatt	6		196 020
Skyldige offentlige avgifter		531 467	418 945
Utbytte			250 000
Annen kortsiktig gjeld	8	421 043	315 069
Sum kortsiktig gjeld		2 261 875	2 403 665
Sum gjeld		3 164 658	2 403 665
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 905 793	3 199 632



Årsregnskap

2016

Tm Design AS

Org.nr.:997 411 889



Tm Design AS
RESULTATREGNSKAP FOR 2016

	Note	2016	2015
DRIFTSINTEKTER OG KOSTNADER			
Salgsinntekt		8 925 995	10 508 333
Sum driftsinntekter		8 925 995	10 508 333
Varekostnad		5 636 783	5 863 090
Lønnskostnad	2	1 756 496	1 901 485
Avskrivning varige driftsmidler	5	88 100	95 800
Annen driftskostnad		2 005 081	1 923 735
Sum driftskostnader		9 486 460	9 784 110
DRIFTSRESULTAT		-560 466	724 223
Finansinntekt og finanskostnad			
Annen renteinntekt		121	702
Annen finansinntekt		625	2 089
Annen rentekostnad		-173 595	-50 851
Annen finanskostnad		-21 517	-41 113
Resultat av finansposter		-194 366	-89 172
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-754 832	635 051
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	-196 020
ORDINÆRT RESULTAT		-754 832	439 031
ÅRSRESULTAT		-754 832	439 031
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	189 031
Avsatt til utbytte		0	250 000
Tilleggsutbytte		300 000	0
Overført fra annen egenkapital		-693 787	0
Overført til udekket tap		-361 045	0
SUM OVERFØRINGER		-754 832	439 031

Org.nr: 997 411 889



Tm Design AS
BALANSE PR. 31. DESEMBER 2016

	Note	2016	2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	5	129 500	194 200
Maskiner og anlegg	5	43 700	58 300
Inventar og utstyr	5	0	8 800
Sum varige driftsmidler		173 200	261 300
SUM ANLEGGSMIDLER		173 200	261 300
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varebeholdning	1, 8	2 326 183	2 658 797
Sum varer		2 326 183	2 658 797
Fordringer			
Kundefordringer	1, 8	252 354	121 470
Andre fordringer	2	0	70 139
Sum fordringer		252 354	191 609
Betalingsmidler			
Bankinnskudd og kontanter	7	154 056	87 926
SUM OMLØPSMIDLER		2 732 593	2 938 332
SUM EIENDELER		2 905 793	3 199 632

Org.nr: 997 411 889



Tm Design AS
BALANSE PR. 31. DESEMBER 2016

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital, 100 aksjer á kr 1 000	4	100 000	100 000
Overkurs		2 180	2 180
Sum innskutt egenkapital		102 180	102 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	693 787
Udekket tap		-361 045	0
Sum opptjent egenkapital		-361 045	693 787
SUM EGENKAPITAL	3	-258 865	795 967
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	902 783	0
Sum annen langsiktig gjeld		902 783	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	325 389	472 004
Leverandørgjeld		983 976	751 627
Betalbar skatt	6	0	196 020
Skyldige offentlige avgifter		531 467	418 945
Utbytte		0	250 000
Annen kortsiktig gjeld	8	421 043	315 069
Sum kortsiktig gjeld		2 261 875	2 403 665
SUM GJELD		3 164 658	2 403 665
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 905 793	3 199 632

Hønefoss, 14.07.2017

Veronica Christine Rambø
Styrets leder og daglig leder

Org.nr: 997 411 889



TM Design AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016

NOTE 1 – REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter normalt både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/ skattefordel. Utsatt skatt / skattefordel beregnes med 24-25 % av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode utlignes og nettoføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Varer

Varer er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

NOTE 2 – LØNSKOSTNADER, ÅRSVERK, GODTGJØRELSE MV.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2016	2015
Lønn	1 490 723	1 608 368
Arbeidsgiveravgift	210 192	227 564
Pensjonskostnader	0	5 557
Andre lønnskostnader	55 581	59 996
Sum lønnskostnader	1 756 496	1 901 485
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	2	2



TM Design AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016

Godtgjørelser i året til:

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder	873 600	1 044 520
Honorar og annen godtgjørelse til styret	0	0

Lån og sikkerhetsstillelse til fordel for

Lån til aksjeeiere (inngår i andre fordringer)	0	60 236
Gjeld til aksjeeiere (inngår i kortisiktig gjeld)	176 879	0

Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har ikke oppfylt denne plikten i 2016, men er nå utenfor krav om en slik ordning igjen.

Godtgjørelse til revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 49 860.
Honorar for andre tjenester i 2016 utgjør kr 8 100.

NOTE 3 – EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Egenkapital pr 1.1	100 000	2 180	693 787	795 967
Tilleggsutbytte	0	0	-300 000	-300 000
Årets resultat	0	0	-754 832	-754 832
Egenkapital pr 31.12	100 000	2 180	-361 045	-258 865

Selskapets aksjekapital er tapt og det har oppstått en underbalanse, vi viser til omtale i styrets årsberetning.

NOTE 4 – ANTALL AKSJER, AKSJEIERE, MV.

Selskapets aksjekapital på kr 100 000 består av 100 aksjer hver pålydende kr 1 000

Selskapets aksjeeiere er:	Eierandel	Verv / funksjon
Veronica Christine Rambø	100,0 %	Daglig leder og styrets leder

NOTE 5 – VARIGE DRIFTSMIDLER

	Påkostning leide lokaler	Maskiner, anlegg	Inventar, utstyr mv	Sum
Anskaffelseskost 01.01	323 603	73 000	53 203	449 806
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	323 603	73 000	53 203	449 806
Akk. avskrivning 31.12	194 103	29 300	53 203	276 606
Bokført verdi 31.12	129 500	43 700	0	173 200
Årets avskrivninger	64 700	14 600	8 800	88 100
Avskrivningssatser	20 %	20 %	33 %	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	lineær	



TM Design AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016

NOTE 6 – SKATTEKOSTNAD

Årets skattekostnad består av:	2016	2015
Betalbar skatt 27 %	0	196 020
Endring i utsatt skatt	0	0
Netto skattekostnad	0	196 020
Utsatt skatt / skattefordel:		
Netto grunnlag	-752 798	-45 452
Utsatt skatt 25-27 %	0	0
Utsatt skattefordel, 25-27 %	-180 672	-11 363

Beregnet utsatt skattefordel er i samsvar med God regnskapsskikk for små foretak, ikke balanseført.

NOTE 7 – BANKINNSKUDD OG BUNDNE MIDLER

Bankinnskudd bundet i forbindelse med skattetrekk utgjør kr 147 502.

NOTE 8 – KORTSIKTIG GJELD OG PANTSTILLELSER

	2016	2015
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Bokført gjeld som er sikret ved pant og lignende		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 228 172	472 004
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for gjeld		
Varelager	2 326 183	2 658 797
Kundefordringer	252 354	121 470



TM Design AS
ÅRSBERETNING 2016

Virksomhetens art

TM Design AS driver med kjøp og salg av møbler, interiør og lignende. Selskapet er lokalisert i Ringerike kommune.

Redegjørelse for årsregnskapet

Det er etter styrets oppfatning ikke spesielle forhold vedrørende resultat, investeringer, finansiering eller likviditet som ikke fremgår av årsregnskap og noter.

Forskning og utvikling

Selskapet har ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Dette til tross for at: - Selskapets egenkapital er tapt – årets negative resultat.

Styret jobber kontinuerlig med forbedring av selskapets inntjening og resultat.

Arbeidsmiljø, personale og likestilling

Arbeidsmiljøet anses som godt. Totalt sykefravær siste år har vært minimalt. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Selskapet har som mål å være en virksomhet der det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Selskapets 3 ansatte har vært fordelt på 2 kvinner og 1 mann.

Miljørapportering

Selskapets virksomhet medfører ikke forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Hønefoss, 14. Juli 2017

Veronica Christine Rambø



Deloitte AS
Lidskjøvgutua 1
Postboks 79
NO-2711 Gran
Norway

Tel: +47 40 03 41 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i TM Design AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert TM Design AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 754 832. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 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 TM Design AS per 31. desember 2016 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

Selskapet underskudd i 2016 har medført at selskapets aksjekapital er tapt og det er et udekket tap på kr 361 045. Perioderegnskap i 2017 viser også underskudd. Dette indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som skaper tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Årsregnskapet og årsberetningen gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen.

Selskapet har ikke tilfredsstillende rutiner for å sikre korrekt registrering av varekostnad og har heller ikke tilfredsstillende rutiner for å sikre korrekt registrering og verdsettelse av varebeholdning. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere varekostnad og varebeholdning.

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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Deloitte AS
Lidskjøvgutua 1
Postboks 79
NO-2711 Gran
Norway

Deloitte AS
Lidskjøvgutua 1
Postboks 79
NO-2711 Gran
Norway



Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimaterne 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 og årsberetningen. 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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.

Deloitte

side 3

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdet som beskrevet i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold* på side 1, at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapets dokumentasjon av varebeholdning og registrering av varekostnad er mangelfulle og oppfyller ikke bestemmelsene i bokføringsloven.

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, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, 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

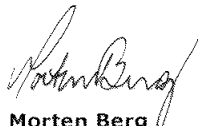
Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2017, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet besluttet utdeling av tilleggsutbytte med kr 300 000 i desember 2016. Etter vår mening ble ikke bestemmelsen i aksjeloven § 8-1 om at selskapet etter utdelingen skal ha forsvarlig egenkapital og likviditet oppfylt. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styrets leder.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Selskapet har ikke opprettet obligatorisk tjenestepensjonsforsikring i samsvar med bestemmelsen i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Gran, 3. oktober 2017
Deloitte AS



Morten Berg
registrert revisor