



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 239 735
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRIVSEL OG UTVIKLING AS
Forretningsadresse: Åndstadsjøen
8400 SORTLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Marit Asbjørnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.10.2020

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, 23.11.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		221 196	172 036
Annen driftsinntekt		1 860 769	2 236 356
Sum inntekter		2 081 964	2 408 392
Kostnader			
Varekostnad		42 526	122 722
Lønnskostnad	1	461 680	177 937
Avskrivning på varige driftsmidler	2	109 500	174 100
Annen driftskostnad		704 031	1 009 167
Sum kostnader		1 317 736	1 483 927
Driftsresultat		764 228	924 465
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 023	45
Sum finansinntekter		1 023	45
Annen rentekostnad		319 126	276 114
Annen finanskostnad			565
Sum finanskostnader		319 126	276 679
Netto finans		-318 103	-276 634
Ordinært resultat før skattekostnad		446 125	647 831
Skattekostnad på ordinært resultat	3	106 489	140 446
Ordinært resultat etter skattekostnad		339 636	507 385
Årsresultat		339 636	507 385
Årsresultat etter minoritetsinteresser		339 636	507 385
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		339 636	507 385
Sum overføringer og disponeringer		339 636	507 385



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	8 971 450	9 374 450
Maskiner og anlegg	2	80 000	120 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	142 500	183 400
Sum varige driftsmidler		9 193 950	9 678 450
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		9 199 950	9 684 450
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		13 350	13 350
Sum varer		13 350	13 350
Fordringer			
Kundefordringer		451 599	-472
Andre kortsiktige fordringer		981 700	74 186
Sum fordringer		1 433 300	73 714
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	219 830	213 461
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		219 830	213 461
Sum omløpsmidler		1 666 480	300 524
SUM EIENDELER		10 866 430	9 984 974

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital		175 000	175 000
Sum innskutt egenkapital		575 000	575 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 311 592	1 971 956
Sum opptjent egenkapital		2 311 592	1 971 956
Sum egenkapital		2 886 592	2 546 956
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		183 003	188 916
Sum avsetninger for forpliktelser		183 003	188 916
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 804 524	7 041 900
Øvrig langsiktig gjeld		399 290	39 862
Sum annen langsiktig gjeld		7 203 814	7 081 762
Sum langsiktig gjeld		7 386 817	7 270 678
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		303 678	
Leverandørgjeld		54 152	56 779
Betalbar skatt		190 777	124 103
Skyldig offentlige avgifter		95 780	18 012
Annen kortsiktig gjeld		-51 366	-31 553
Sum kortsiktig gjeld		593 021	167 340
Sum gjeld		7 979 838	7 438 019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 866 430	9 984 974



**Årsregnskap 2019
for
Trivsel og Utvikling AS**

Organisasjonsnr. 971239735



Trivsel og Utvikling AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		221 196	172 036
Annen driftsinntekt		1 860 769	2 236 356
Sum driftsinntekter		2 081 964	2 408 392
Driftskostnader			
Varekostnad		42 526	122 722
Lønnskostnad	1	461 680	177 937
Avskrivning på varige driftsmidler	2	109 500	174 100
Annen driftskostnad		704 031	1 009 167
Sum driftskostnader		1 317 736	1 483 927
DRIFTSRESULTAT		764 228	924 465
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 023	45
Sum finansinntekter		1 023	45
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		319 126	276 114
Annen finanskostnad		0	565
Sum finanskostnader		319 126	276 679
NETTO FINANSPOSTER		-318 103	-276 634
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		446 125	647 831
Skattekostnad på ordinært resultat	3	106 489	140 446
ORDINÆRT RESULTAT		339 636	507 385
ÅRSRESULTAT		339 636	507 385
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		339 636	507 385
SUM OVERF. OG DISP.		339 636	507 385

Årsregnskap for Trivsel og Utvikling AS

Organisasjonsnr. 971239735



Trivsel og Utvikling AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	8 971 450	9 374 450
Maskiner og anlegg	2	80 000	120 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	142 500	183 400
Sum varige driftsmidler		9 193 950	9 678 450
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
SUM ANLEGGSMIDLER		9 199 950	9 684 450
OMLØPSMIDLER			
Varer		13 350	13 350
Fordringer			
Kundefordringer		451 599	-472
Andre kortsiktige fordringer		981 700	74 186
Sum fordringer		1 433 300	73 714
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	219 830	213 461
SUM OMLØPSMIDLER		1 666 480	300 524
SUM EIENDELER		10 866 430	9 984 974

Årsregnskap for Trivsel og Utvikling AS

Organisasjonsnr. 971239735



Trivsel og Utvikling AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital		175 000	175 000
Sum innskutt egenkapital		575 000	575 000
Opptjent egenkapital			
Annen opptjent egenkapital	6	2 311 592	1 971 956
Sum opptjent egenkapital		2 311 592	1 971 956
SUM EGENKAPITAL		2 886 592	2 546 956
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		183 003	188 916
Sum avsetning for forpliktelser		183 003	188 916
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 804 524	7 041 900
Øvrig langsiktig gjeld		399 290	39 862
Sum annen langsiktig gjeld		7 203 814	7 081 762
SUM LANGSIKTIG GJELD		7 386 817	7 270 678
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		303 678	-0
Leverandørgjeld		54 152	56 779
Betalbar skatt		190 777	124 103
Skyldig offentlige avgifter		95 780	18 012
Annen kortsiktig gjeld		-51 366	-31 553
SUM KORTSIKTIG GJELD		593 021	167 340
SUM GJELD		7 979 838	7 438 019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 866 430	9 984 974

SORTLAND, 27. oktober 2020

Marit Asbjørnsen
Daglig leder/Styrets leder



Trivsel og Utvikling AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas

Noter for Trivsel og Utvikling AS

Organisasjonsnr. 971239735



Trivsel og Utvikling AS

Noter 2019

likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.

Noter for Trivsel og Utvikling AS

Organisasjonsnr. 971239735



Trivsel og Utvikling AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	448 408	168 748
Arbeidsgiveravgift	13 271	8 606
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	584
Totalt	461 680	177 937

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	87 551	0	0	87 551

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstabell

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	9 852 124	324 000	446 548	10 622 672
Anskaffelseskost pr. 31/12	9 852 124	324 000	446 548	10 622 672
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 368 750	203 400	263 148	1 835 298
+ Ordinære avskrivninger	28 000	40 600	40 900	109 500
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 396 750	244 000	304 048	1 944 798
Balanseført verdi pr 31/12	8 455 374	80 000	142 500	8 677 874
Prosentats for ord. avskr.	2-2	10-20	10-20	

Noter for Trivsel og Utvikling AS

Organisasjonsnr. 971239735



Trivsel og Utvikling AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	446 125
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	69 363
= Grunnlag for årets skattekostnad	515 489
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	26 877
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	542 366
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	542 366

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	119 321
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	-5 913
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	113 408
+/- For mye/lite avsatt skatt i fjor og andre skattekostnader	-6 919
= Skattekostnad i resultatregnskapet	106 489

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	119 321
= Betalbar skatt i balansen	119 321

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 3 377 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 50 519

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 400 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 400 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Marit Asbjørnsen	400	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	400	100,00 %

Noter for Trivsel og Utvikling AS

Organisasjonsnr. 971239735



Trivsel og Utvikling AS

Noter 2019

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	400 000	0	2 146 956	2 546 956
+Fra årets resultat			339 636	339 636
Pr 31.12.	400 000	0	2 486 592	2 886 592

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 5 804 524 og pr 31.12. i fjor kr 2 712 551.

Pantsettelser	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	6 804 524	4 455 800
Pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer	451 599	150 993
Varelager	13 350	13 350
Driftsløsøre, bygg og tomt	6 030 249	6 099 149
Sum pantsatte eiendeler	6 495 018	6 263 492



Trivsel og Utvikling AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Noter for Trivsel og Utvikling AS

Organisasjonsnr. 971239735



Trivsel og Utvikling AS

Noter 2019

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.



Trivsel og Utvikling AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	448 408	168 748
Arbeidsgiveravgift	13 271	8 606
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	584
Totalt	461 680	177 937

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	87 551	0	0	87 551

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	9 852 124	324 000	446 548	10 622 672
Anskaffelseskost pr. 31/12	9 852 124	324 000	446 548	10 622 672
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 368 750	203 400	263 148	1 835 298
+ Ordinære avskrivninger	28 000	40 600	40 900	109 500
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 396 750	244 000	304 048	1 944 798
Balansført verdi pr 31/12	8 455 374	80 000	142 500	8 677 874
Prosentats for ord. avskr.	2-2	10-20	10-20	

Noter for Trivsel og Utvikling AS

Organisasjonsnr. 971239735



Trivsel og Utvikling AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	446 125
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	69 363
= Grunnlag for årets skattekostnad	515 489
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	26 877
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	542 366
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	542 366

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	119 321
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	-5 913
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	113 408
+/- For mye/lite avsatt skatt i fjor og andre skattekostnader	-6 919
= Skattekostnad i resultatregnskapet	106 489

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	119 321
= Betalbar skatt i balansen	119 321

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 3 377 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 50 519

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 400 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 400 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Marit Asbjørnsen	400	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	400	100,00 %

Noter for Trivsel og Utvikling AS

Organisasjonsnr. 971239735



Trivsel og Utvikling AS

Noter 2019

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	400 000	0	2 146 956	2 546 956
+Fra årets resultat			339 636	339 636
Pr 31.12.	400 000	0	2 486 592	2 886 592

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 5 804 524 og pr 31.12. i fjor kr 2 712 551.

Pantsettelser	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	6 804 524	4 455 800
Pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer	451 599	150 993
Varelager	13 350	13 350
Driftsløsøre, bygg og tomt	6 030 249	6 099 149
Sum pantsatte eiendeler	6 495 018	6 263 492



Trivsel og Utvikling AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		221 196	172 036
Annen driftsinntekt		1 860 769	2 236 356
Sum driftsinntekter		2 081 964	2 408 392
Driftskostnader			
Varekostnad		42 526	122 722
Lønnskostnad	1	461 680	177 937
Avskrivning på varige driftsmidler	2	109 500	174 100
Annen driftskostnad		704 031	1 009 167
Sum driftskostnader		1 317 736	1 483 927
DRIFTSRESULTAT		764 228	924 465
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 023	45
Sum finansinntekter		1 023	45
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		319 126	276 114
Annen finanskostnad		0	565
Sum finanskostnader		319 126	276 679
NETTO FINANSPOSTER		-318 103	-276 634
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		446 125	647 831
Skattekostnad på ordinært resultat	3	106 489	140 446
ORDINÆRT RESULTAT		339 636	507 385
ÅRSRESULTAT		339 636	507 385
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		339 636	507 385
SUM OVERF. OG DISP.		339 636	507 385

Årsregnskap for Trivsel og Utvikling AS

Organisasjonsnr. 971239735



Trivsel og Utvikling AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	8 971 450	9 374 450
Maskiner og anlegg	2	80 000	120 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	142 500	183 400
Sum varige driftsmidler		9 193 950	9 678 450
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
SUM ANLEGGSMIDLER		9 199 950	9 684 450
OMLØPSMIDLER			
Varer		13 350	13 350
Fordringer			
Kundefordringer		451 599	-472
Andre kortsiktige fordringer		981 700	74 186
Sum fordringer		1 433 300	73 714
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	219 830	213 461
SUM OMLØPSMIDLER		1 666 480	300 524
SUM EIENDELER		10 866 430	9 984 974

Årsregnskap for Trivsel og Utvikling AS

Organisasjonsnr. 971239735



Trivsel og Utvikling AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital		175 000	175 000
Sum innskutt egenkapital		575 000	575 000
Opptjent egenkapital			
Annen opptjent egenkapital	6	2 311 592	1 971 956
Sum opptjent egenkapital		2 311 592	1 971 956
SUM EGENKAPITAL		2 886 592	2 546 956
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		183 003	188 916
Sum avsetning for forpliktelser		183 003	188 916
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 804 524	7 041 900
Øvrig langsiktig gjeld		399 290	39 862
Sum annen langsiktig gjeld		7 203 814	7 081 762
SUM LANGSIKTIG GJELD		7 386 817	7 270 678
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		303 678	-0
Leverandørgjeld		54 152	56 779
Betalbar skatt		190 777	124 103
Skyldig offentlige avgifter		95 780	18 012
Annen kortsiktig gjeld		-51 366	-31 553
SUM KORTSIKTIG GJELD		593 021	167 340
SUM GJELD		7 979 838	7 438 019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 866 430	9 984 974

SORTLAND, 27. oktober 2020

Marit Asbjørnsen
Daglig leder/Styrets leder



**Årsregnskap 2019
for
Trivsel og Utvikling AS**

Organisasjonsnr. 971239735