



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 227 079
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap, delt ansvar
Foretaksnavn: TRANSACTION EXECUTED DA
Forretningsadresse: Todnheimveien 97
4312 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Eirik Emil Kjøpmann Tjessheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 02.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 439 057	19 353 152
Annen driftsinntekt		46 551	58 037
Sum inntekter		5 485 608	19 411 189
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			-47 200
Varekostnad		5 395 876	17 926 088
Lønnskostnad	1, 2, 12	504 009	479 753
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	35 894	55 419
Annen driftskostnad	3	1 310 141	1 463 822
Sum kostnader		7 245 920	19 877 882
Driftsresultat		-1 760 312	-466 692
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 052	48 983
Annen finansinntekt		15 035 100	3 597 974
Sum finansinntekter		15 049 151	3 646 957
Nedskrivning av finansielle eiendeler		378 550	521 450
Annen rentekostnad		285 555	373 794
Annen finanskostnad		10 303 499	6 096 463
Sum finanskostnader		10 967 604	6 991 707
Netto finans		4 081 548	-3 344 750
Ordinært resultat før skattekostnad		2 321 236	-3 811 442
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 321 236	-3 811 442
Årsresultat		2 321 236	-3 811 442
Annen egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	32 846	34 214
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	138 100	172 625
Sum varige driftsmidler		170 946	206 839
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10		378 550
Andre fordringer	8	382 032	308 584
Sum finansielle anleggsmidler		382 032	687 134
Sum anleggsmidler		552 978	893 973
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 972 077	5 210 416
Sum varer	9	3 972 077	5 210 416
Fordringer			
Kundefordringer	5, 9	551 747	2 782 522
Andre fordringer		118 710	307 804
Sum fordringer		670 457	3 090 326
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	3 124 530	1 093 644
Sum investeringer		3 124 530	1 093 644
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	30 846	46 622
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 846	46 622
Sum omløpsmidler		7 797 911	9 441 009



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
SUM EIENDELER		8 350 888	10 334 982
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 440 009	693 665
Sum opptjent egenkapital		2 440 009	693 665
Sum egenkapital		2 440 009	693 665
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	86 463	115 953
Sum annen langsiktig gjeld		86 463	115 953
Sum langsiktig gjeld		86 463	115 953
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	4 941 055	8 395 129
Leverandørgjeld		373 258	1 050 145
Skyldige offentlige avgifter		19 613	
Annen kortsiktig gjeld		490 490	80 090
Sum kortsiktig gjeld		5 824 416	9 525 364
Sum gjeld		5 910 879	9 641 317
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 350 888	10 334 982



Noter 2015

E. TJESSHEIM DA

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. I den grad det har vært aktuelt, har følgende prinsipper blitt brukt:

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	3 506	0
Arbeidsgiveravgift	494	0
Andre relaterte ytelser	0	0
Sum	4 000	0

Foretaket har hatt en ansatt i 2015. Lønnen er innberettet i 2016, og periodisert til 2015.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Arbeidsgodtgjørelse	495 519	

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 37 660. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Varebil	Inventar og verktøy	Datautstyr	Dieseltank	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2015	175 000	141 226	15 823	35 640	367 689
Tilgang i året	0	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2015	175 000	141 226	15 823	35 640	367 689
Akkumulerte avskr. 31.12.2015	(103 320)	(74 806)	(15 823)	(2 794)	(196 743)
Balanseført verdi pr. 31.12.2015	71 680	66 420	0	32 846	170 946
Årets avskrivninger	(17 920)	(16 605)		(1 368)	(35 893)
Økonomisk levetid					
Avskrivningsplan	20%	20%	30%	4%	

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2015.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	551 747	2 782 522
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	551 747	2 782 522

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr. 516.



Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2015	693 665	693 665
Årets resultat	2 321 236	2 321 236
Uttak	(574 892)	(574 892)
Egenkapital 31.12.2015	2 440 009	2 440 009

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Spesifikasjon	Daglig leder
Art	Lån
Rentesats	2,75%
Avdragsplan	Ingen
Sikkerhet	Ingen
Balanseført lånebeløp pr. 31.12.15	375 032
Beløp det er stilt sikkerhet for pr. 31.12.2015	0

Selskapet har også gjeld til daglig leder på kr. 398 095 pr. 31/12-15.

Note 9 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2015	2014
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-5 027 518	-8 511 082
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	-5 027 518	-8 511 082
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	4 523 824	7 992 938
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	4 523 824	7 992 938

Det er også en kausjon på kr. 400 000 på Einar Tjessheim.

Note 10 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2015"	Selskapets resultat for 2015
Agri Invest AS	Sandnes	90%	(568 621)	(989 232)

Aksjene er nedskrevet etter laveste verdis prinsipp.



Note 11 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	3 124 530	3 199 566
Andeler		
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	3 124 530	3 199 566

Av aksjene med anskaffelseskost på kr. 3 124 530 så ble aksjer med anskaffelseskost på kr. 3 110 524 solgt med ett tap på kr. 868 918 i januar 2016.

Note 12 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Årsberetning 2015 E. TJESSHEIM DA

Virksomhetens art og hvor den drives.

E. Tjessheim DA er en handelsbedrift beliggende på Sandnes.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat.

Selskapet har i 2015 hatt en omsetningsreduksjon på 71,7%, mens resultatgraden (driftsresultat/omsetning) gikk ned fra negative 2,4% i 2014 til negative 32,1% i 2015. Selskapet har en egenkapitalandel på 29,2%. Deltakerene mener at årsregnskapet gir ett rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift.

Årsregnskapet for 2015 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø.

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2015. Samlet sykefravær har vært ubetydelig.

Likestilling.

Bedriften har i 2015 ikke hatt ansatte. Deltakerene består av 2 menn. Deltakerene har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø.

Bedriften forurensar ikke det ytre miljø.

Sandnes, 25. mai 2016

Eirik Emil K Tjessheim

Knut Djønne Salte



Til selskapsmøtet i
E. TJESSHEIM DA

Meierigata 17 - 2. etasje
4340 Bryne
Tlf: 51 77 97 10
Mail: post@jaerrevisjon.no
Web: www.jaerrevisjon.no
Org.nr: 988 432 539

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for E. Tjessheim DA, som viser et overskudd på kr 2 321 236. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Deltakernes ansvar for årsregnskapet

Deltakerne er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som deltakerne finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder internasjonale revisjonsstandarder vedtatt av International Auditing and Assurance Standards Board. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.



Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til E. Tjessheim DA per 31. desember 2015, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

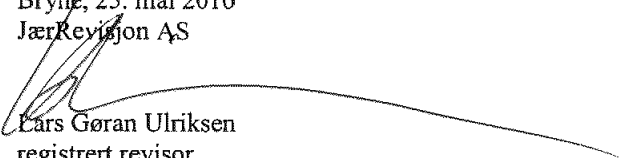
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Bryne, 25. mai 2016

JærRevisjon AS


Ears Gøran Ulriksen
registrert revisor