



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 152 746
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TBS OPTIMAL AS
Forretningsadresse: Øybergvegen 61
7224 MELHUS

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: Sølvi Mo Søfting
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2021

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, 25.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 834 095	536 337
Annen driftsinntekt		21 608	73 750
Sum inntekter		2 855 703	610 087
Kostnader			
Varekostnad		516 085	32 535
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 534 367	370 813
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			28 138
Annen driftskostnad	5	402 968	481 280
Sum kostnader		2 453 419	912 765
Driftsresultat		402 283	-302 678
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59	24
Annen finansinntekt		13	40
Verdiøkning av finansielle instrumenter		7 957	
Sum finansinntekter		8 029	64
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		27 528	
Annen rentekostnad		752	3 964
Annen finanskostnad			653 694
Sum finanskostnader		28 280	657 658
Netto finans		-20 250	-657 594
Ordinært resultat før skattekostnad		382 033	-960 273
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-406 571	
Ordinært resultat etter skattekostnad		788 604	-960 273
Årsresultat		788 604	-960 273
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		601 229	-960 273



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital		187 375	
Sum overføringer og disponeringer		788 604	-960 273



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Andre fordringer		161 694	161 694
Sum finansielle anleggsmidler		162 694	162 694
Sum anleggsmidler		162 694	162 694
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	458 335	121 110
Andre fordringer			1 239
Konsernfordringer		1 848 051	
Sum fordringer		2 306 386	122 349
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		64 049	28 620
Sum investeringer		64 049	28 620
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	259 490	117 725
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		259 490	117 725
Sum omløpsmidler		2 629 925	268 694
SUM EIENDELER		2 792 619	431 388

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	6, 11	30 000	30 000
Overkurs	11	840	840
Annen innskutt egenkapital		1 441 480	
Sum innskutt egenkapital		1 472 320	30 840
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	187 375	
Udekket tap	11		1 701 229
Sum opptjent egenkapital		187 375	-1 701 229
Sum egenkapital	11	1 659 695	-1 670 389
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		157 512	111 823
Skyldige offentlige avgifter		187 669	131 386
Kortsiktig konserngjeld		617 307	1 825 507
Annen kortsiktig gjeld		170 436	33 062
Sum kortsiktig gjeld		1 132 925	2 101 778
Sum gjeld		1 132 925	2 101 778
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 792 619	431 388



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 376894

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 152 746
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TBS OPTIMAL AS
Forretningsadresse: Øybergvegen 61
7224 MELHUS

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: Sølvi Mo Søfting
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 22.06.2021

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: 995 152 746
TBS OPTIMAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 834 095	536 337
Annen driftsinntekt		21 608	73 750
Sum inntekter		2 855 703	610 087
Kostnader			
Varekostnad		516 085	32 535
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 534 367	370 813
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			28 138
Annen driftskostnad	5	402 968	481 280
Sum kostnader		2 453 419	912 765
Driftsresultat		402 283	-302 678
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59	24
Annen finansinntekt		13	40
Verdiøkning av finansielle instrumenter		7 957	
Sum finansinntekter		8 029	64
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		27 528	
Annen rentekostnad		752	3 964
Annen finanskostnad			653 694
Sum finanskostnader		28 280	657 658
Netto finans		-20 250	-657 594
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-406 571	
Ordinært resultat etter skattekostnad		788 604	-960 273
Årsresultat		788 604	-960 273
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		601 229	-960 273
Annen egenkapital		187 375	
Sum overføringer og disponeringer		788 604	-960 273



Organisasjonsnr: 995 152 746
TBS OPTIMAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Andre fordringer		161 694	161 694
Sum finansielle anleggsmidler		162 694	162 694
Sum anleggsmidler		162 694	162 694

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	9	458 335	121 110
Andre fordringer			1 239
Konsernfordringer		1 848 051	
Sum fordringer		2 306 386	122 349

Investeringer

Markedsbaserte aksjer		64 049	28 620
Sum investeringer		64 049	28 620

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	259 490	117 725
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		259 490	117 725

Sum omløpsmidler		2 629 925	268 694
-------------------------	--	------------------	----------------

SUM EIENDELER		2 792 619	431 388
----------------------	--	------------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	6, 11	30 000	30 000
Overkurs	11	840	840
Annen innskutt egenkapital		1 441 480	
Sum innskutt egenkapital		1 472 320	30 840



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	187 375	
Udekket tap	11		1 701 229
Sum opptjent egenkapital		187 375	-1 701 229
Sum egenkapital	11	1 659 695	-1 670 389
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		157 512	111 823
Skyldige offentlige avgifter		187 669	131 386
Kortsiktig konserngjeld		617 307	1 825 507
Annen kortsiktig gjeld		170 436	33 062
Sum kortsiktig gjeld		1 132 925	2 101 778
Sum gjeld		1 132 925	2 101 778
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 792 619	431 388



Organisasjonsnr: 995 152 746
TBS OPTIMAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
K-S EIENDOM AS	30.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1330954.00	308574.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	180388.00	43819.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23024.00	18420.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1534366.00	370813.00

Note
3

Ytelser til ledende personer



Ytelser til daglig leder

Ytelser	Lønn	Pensj.forpl.	Andre godtgj.
	6082.00		4392.00

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

Note
5

Ytelser til revisjon

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.50

Note
2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note
4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 TBS OPTIMAL AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 330 954	308 574
Arbeidsgiveravgift	180 388	43 819
Andre relaterte ytelser	23 024	18 420
Sum	1 534 366	370 813

Foretaket har sysselsatt 4,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	6 082	0	4 392

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
K-S EIENDOM AS	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	382 033	(960 273)
Konsernbidrag	1 848 051	
+/- Permanente forskjeller	23 829	653 655
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(28 510)	5 061
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(2 225 403)	
Årets skattegrunnlag	0	(301 557)
+/- Skatt på konsernbidrag	(406 571)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(406 571)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(92 309)	(63 799)	(28 510)
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 440 612)	(1 115 209)	(3 325 403)
Netto forskjeller	(4 532 921)	(1 179 008)	(3 353 913)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 532 921	1 179 008	3 353 913
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 259 382

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	458 335	121 110
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	458 335	121 110

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 41 117. Skyldig skattetrekk er kr 38 800.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	840		(1 701 229)	(1 670 389)
Årets resultat				788 604	788 604
Konsernbidrag			1 441 480		1 441 480
Ettergivelse av gjeld					1 100 000
Egenkapital 31.12.2020	30 000	840	1 441 480	(912 625)	1 659 695

Note 12 - Kortsiktig konserngjeld

	31.12.2020	31.12.2019
TBS Properties AS	471 613	1 654 813
TBS Investment AS	46 694	46 694
K-S Eiendom AS	99 000	124 000