



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 143 398
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TLH INVEST AS
Forretningsadresse: Sjøgata 23
8656 MOSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Tom Leknes Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		11 198 269	2 932 207
Sum inntekter		11 198 269	2 932 207
Kostnader			
Varekostnad		30 900	68 262
Lønnskostnad	1	1 083 800	904 500
Avskrivning på varige driftsmidler	2	22 500	27 708
Annen driftskostnad		884 468	1 319 158
Sum kostnader		2 021 669	2 319 628
Driftsresultat		9 176 600	612 579
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 402	7 862
Annen finansinntekt			244 613
Sum finansinntekter		1 402	252 475
Annen rentekostnad		2 703 643	1 363 148
Sum finanskostnader		2 703 643	1 363 148
Netto finans		-2 702 240	-1 110 674
Ordinært resultat før skattekostnad		6 474 360	-498 095
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 474 360	-498 095
Årsresultat		6 474 360	-498 095
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 474 360	-498 095
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		6 474 360	-498 095
Sum overføringer og disponeringer		6 474 360	-498 095



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	16 273 865	21 729 902
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	20 625	43 125
Sum varige driftsmidler		16 294 490	21 773 027
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	1 820 082	1 820 082
Investeringer i aksjer og andeler		752 169	752 169
Andre langsiktige fordringer		3 815 462	3 815 462
Sum finansielle anleggsmidler		6 387 714	6 387 714
Sum anleggsmidler		22 682 204	28 160 741
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	101 643	75 488
Andre kortsiktige fordringer		1 145 226	711 888
Konsernfordringer		5 705 121	5 161 550
Sum fordringer		6 951 989	5 948 927
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		489 767	496 993
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		489 767	496 993
Sum omløpsmidler		7 441 757	6 445 920
SUM EIENDELER		30 123 961	34 606 662

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	280 000	280 000
Sum innskutt egenkapital		280 000	280 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	2 493 330	8 967 690
Sum opptjent egenkapital		-2 493 330	-8 967 690
Sum egenkapital		-2 213 330	-8 687 690
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	28 816 139	34 870 126
Sum annen langsiktig gjeld		28 816 139	34 870 126
Sum langsiktig gjeld		28 816 139	34 870 126
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 211 950	6 147 468
Leverandørgjeld		1 695 307	2 538 861
Skyldig offentlige avgifter		553	551
Annen kortsiktig gjeld		-386 658	-262 655
Sum kortsiktig gjeld		3 521 152	8 424 226
Sum gjeld		32 337 291	43 294 352
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 123 961	34 606 662



Til generalforsamlingen i TLH Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert TLH Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 6 474 360. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 de mulige virkningene 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 TLH Invest AS per 31. desember 2018 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 har ikke tilfredsstillende rutiner knyttet til avstemminger av alle fordringer og gjeldsposter, og det har heller ikke vært mulig for oss å innhente tilstrekkelige bevis på disse postene. Verdsettelsen av noen av disse postene er derfor usikre pr 31.12.18. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå 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.

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 regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

Uttalelse om andre 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 bokføringskikk i Norge.

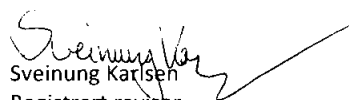
Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Selskapet har gitt lån på kr 553 312 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

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

Harstad, 31. mars 2020
ES Revisjon AS


Sveinung Karlisen
Registrert revisor



TLH Invest AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og 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. 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 er beregnet med 22 % 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 nettoført. Utsatt skattefordel bokføres ikke.

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 023 326	841 720
Arbeidsgiveravgift	60 475	46 344
Pensjonskostnader	0	13 579
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	2 856
Totalt	1 083 800	904 500

Noter for TLH Invest AS

Organisasjonsnr. 987143398



TLH Invest AS

Noter 2018

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Det er utbetalt lønn til daglig leder med **kr 558 000**.

Aksjonær / daglig leder har lån i selskapet på **kr 553 312**. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet, og det er ikke tilstrekkelig fri egenkapital i selskapet.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning i hht lov om obligatorisk tjenestepensjon, men har ikke etablert slik ordning.

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med **kr 9 375**, som i sin helhet vedr revisjon.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	21 842 102	225 000	22 067 102
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	5 568 237	0	5 568 237
Anskaffelseskost pr. 31/12	16 273 865	225 000	16 498 865
Akk. av/nedskr. pr 1/1	65 000	181 875	246 875
+ Ordinære avskrivninger	0	22 500	22 500
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	65 000	0	65 000
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	204 375	204 375
Balanseført verdi pr 31/12	16 273 865	20 625	16 294 490
Prosentstørrelse for ord.avskr	3-3	10-10	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

2018

Resultat før skattekostnader	6 474 360
Endring i midlertidige forskjeller	777 047
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	7 251 407

Noter for TLH Invest AS

Organisasjonsnr. 987143398



TLH Invest AS

Noter 2018

Inntekt		0
	2018	2017
Samlede ordinære skattekostnader	0	0
Utsatt skatt/utsatt skattefordel		
	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-689 357	-57 973
+ Utestående fordringer	-207 799	-207 799
+ Gevinst- og tapskonto	3 092 668	3 238 331
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	9 045 256	16 296 663
= Grunnlag utsatt skatt	-6 849 744	-13 324 104
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	6 849 744	13 324 104
= Grunnlag utsatt skattefordel	6 849 744	13 324 104
Utsatt skattefordel	1 506 943	3 064 544
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	6 849 744	13 324 104
Ikke bokført utsatt skattefordel	1 506 943	3 064 544

Note 4 - Aksjer i datterselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper:

Datterselskap:	Eierandel %	Stemmerett %	Ansk.kost	Balanseført verdi
Rubin AS	50%	50%	36 400	0
TLH Bygg AS	100%	100%	968 957	968 958
Fritidshus På Helgeland AS	100%	100%	1 702 250	851 125
Totalt			2 707 607	1 820 083

Selskapet har lån på opprinnelig **kr 5 590 283** til Rubin AS - nedskrevet med **kr 1 550 000**. Til Fritidshus På Helgeland AS har selskapet et lån på **kr 696 053**.



TLH Invest AS

Noter 2018

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 280 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 280 000.

Samtlige aksjer tilhører samme aksjeklasse, og eies 100% av styrets leder Tom Leknes Hansen.

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	31 028 089	41 017 594
Pantsatte eiendeler:		
Driftstilbehør	20 625	43 125
Bygninger	16 273 865	21 729 902
Kundefordringer	101 643	75 488
Sum pantsatte eiendeler	16 396 133	21 848 515

Note 7 - Fortsatt drift

Styrets arbeide har i 2018 bestått i å forsøke og rydde opp i selskapets likviditetsutfordring - dette arbeidet har pågått siden 2013 / -14. Det er dialog med selskapets kreditorer, og regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret mener også det er av betydning at det foreligger en betydelig merverdi i selskapets bygningsmasse. Styret er av den oppfatning at selskapets utfordringer er håndterbare mht likviditet.



TLH Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		11 198 269	2 932 207
Sum driftsinntekter		11 198 269	2 932 207
Driftskostnader			
Varekostnad		30 900	68 262
Lønnskostnad	1	1 083 800	904 500
Avskrivning på varige driftsmidler	2	22 500	27 708
Annen driftskostnad		884 468	1 319 158
Sum driftskostnader		2 021 669	2 319 628
DRIFTSRESULTAT		9 176 600	612 579
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 402	7 862
Annen finansinntekt		0	244 613
Sum finansinntekter		1 402	252 475
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 703 643	1 363 148
Sum finanskostnader		2 703 643	1 363 148
NETTO FINANSPOSTER		(2 702 240)	(1 110 674)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		6 474 360	(498 095)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		6 474 360	(498 095)
ÅRSRESULTAT		6 474 360	(498 095)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		6 474 360	(498 095)
SUM OVERF. OG DISP.		6 474 360	(498 095)



TLH Invest AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	16 273 865	21 729 902
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	20 625	43 125
Sum varige driftsmidler		16 294 490	21 773 027
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	1 820 083	1 820 083
Investeringer i aksjer og andeler		752 169	752 169
Andre langsiktige fordringer		3 815 462	3 815 462
Sum finansielle anleggsmidler		6 387 714	6 387 714
SUM ANLEGGSMIDLER		22 682 204	28 160 741
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	6	101 643	75 488
Fordringer på konsernselskap		5 705 121	5 161 550
Andre kortsiktige fordringer		1 145 226	711 888
Sum fordringer		6 951 989	5 948 927
Bankinnskudd, kontanter o.l.		489 767	496 993
SUM OMLØPSMIDLER		7 441 757	6 445 920
SUM EIENDELER		30 123 961	34 606 662
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	280 000	280 000
Sum innskutt egenkapital		280 000	280 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(2 493 330)	(8 967 690)
Sum opptjent egenkapital		(2 493 330)	(8 967 690)
SUM EGENKAPITAL		(2 213 330)	(8 687 690)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	28 816 139	34 870 126
Sum annen langsiktig gjeld		28 816 139	34 870 126
SUM LANGSIKTIG GJELD		28 816 139	34 870 126
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 211 950	6 147 468
Leverandørgjeld		1 695 307	2 538 861
Skyldig offentlige avgifter		553	551
Annen kortsiktig gjeld		(386 658)	(262 655)
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 521 152	8 424 226
SUM GJELD		32 337 291	43 294 352
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 123 961	34 606 662

Mosjøen, 31.12.18 / 30.03.20

Årsregnskap for TLH Invest AS

Organisasjonsnr. 987143398



TLH Invest AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------

Tom Leknes Hansen
Styrets leder



**Årsregnskap 2018
for
TLH Invest AS**

Organisasjonsnr. 987143398