



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 009 305
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TMK BYGG OG REHABILITERING AS
Forretningsadresse: Spydvegen 29A
7540 KLÆBU

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: Svend Christian Sørum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.09.2020

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, 21.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 414 178	839 243
Sum inntekter		2 414 178	839 243
Kostnader			
Varekostnad		689 090	102 631
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 390 934	523 310
Annen driftskostnad	4	553 453	164 675
Sum kostnader		2 633 477	790 616
Driftsresultat		-219 300	48 627
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		139	35
Annen finansinntekt		1 052	
Sum finansinntekter		1 191	35
Annen rentekostnad		9 915	
Annen finanskostnad		1 516	
Sum finanskostnader		11 431	
Netto finans		-10 240	35
Ordinært resultat før skattekostnad		-229 539	48 662
Skattekostnad på ordinært resultat	5		9 911
Ordinært resultat etter skattekostnad		-229 539	38 751
Årsresultat		-229 539	38 751
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-196 358	
Annen egenkapital		-33 181	38 751
Sum overføringer og disponeringer		-229 539	38 751



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	195 890	193 798
Andre fordringer		65 688	23 030
Sum fordringer		261 578	216 828
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	33 233	126 762
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 233	126 762
Sum omløpsmidler		294 811	343 591
SUM EIENDELER		294 811	343 591
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		33 181
Udekket tap		196 358	
Sum opptjent egenkapital		-196 358	33 181



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	10, 11	-166 358	63 181
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		145 379	35 307
Betalbar skatt	5		9 911
Skyldige offentlige avgifter		178 529	175 506
Annen kortsiktig gjeld		137 263	59 686
Sum kortsiktig gjeld		461 170	280 410
Sum gjeld		461 170	280 410
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		294 811	343 591



Årsregnskap for 2019

**TMK Bygg og Rehabilitering AS
7540 KLÆBU**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Midtbyen Regnskap AS
Fjordgata 21
7010 TRONDHEIM
Org.nr. 944850295

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019
TMK Bygg og Rehabilitering AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		2 414 178	839 243
Sum driftsinntekter		2 414 178	839 243
Varekostnad		(689 090)	(102 631)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 390 934)	(523 310)
Annen driftskostnad	4	(553 453)	(164 675)
Sum driftskostnader		(2 633 477)	(790 616)
Driftsresultat		(219 300)	48 627
Annen renteinntekt		139	35
Annen finansinntekt		1 052	0
Sum finansinntekter		1 191	35
Annen rentekostnad		(9 915)	0
Annen finanskostnad		(1 516)	0
Sum finanskostnader		(11 431)	0
Netto finans		(10 240)	35
Ordinært resultat før skattekostnad		(229 539)	48 662
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	(9 911)
Ordinært resultat		(229 539)	38 751
Årsresultat		(229 539)	38 751
Overføringer			
Udekket tap		(196 358)	0
Annen egenkapital		(33 181)	38 751
Sum		(229 539)	38 751



Balanse pr. 31. desember 2019
TMK Bygg og Rehabilitering AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	195 890	193 798
Andre fordringer		65 688	23 030
Sum fordringer		261 578	216 828
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	33 233	126 762
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 233	126 762
Sum omløpsmidler		294 811	343 591
Sum eiendeler		294 811	343 591

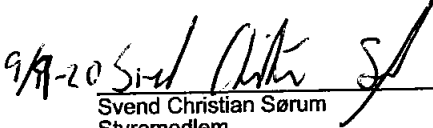
**Balanse pr. 31. desember 2019**
TMK Bygg og Rehabilitering AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	0	33 181
Udekket tap		<u>(196 358)</u>	<u>0</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>(196 358)</u>	<u>33 181</u>
Sum egenkapital	10, 11	<u>(166 358)</u>	<u>63 181</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		145 379	35 307
Betalbar skatt	5	0	9 911
Skyldige offentlige avgifter		178 529	175 506
Annen kortsiktig gjeld		<u>137 263</u>	<u>59 686</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>461 170</u>	<u>280 410</u>
Sum gjeld		<u>461 170</u>	<u>280 410</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>294 811</u>	<u>343 591</u>

Klæbu,

I styret for TMK Bygg og Rehabilitering AS

 9/11-20
Einar Richard Øverås
Styreleder

9/11-20 
Svend Christian Sørum
Styremedlem



Noter 2019

TMK Bygg og Rehabilitering AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

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.

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.

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 nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 153 381	431 200
Arbeidsgiveravgift	174 798	63 195
Pensjonskostnader	41 304	15 282
Andre relaterte ytelser	21 451	13 633
Sum	1 390 934	523 310

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styreleder
Lønn	558 100	558 100
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	17 670	9 690

Det er ikke utbetalt styrehonorar i selskapet.



Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon men har valgt å ha en slik ordning.

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(229 539)	48 662
+/- Permanente forskjeller	24 190	(5 570)
Årets skattegrunnlag	(205 349)	43 092
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		9 911
Sum		9 911
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	9 911
Betalbar skatt i skattekostnad		9 911
Betalbar skatt i balansen	0	9 911

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	195 890	193 798
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	195 890	193 798

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 37 173. Skyldig skattetrekk er kr 37 144.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har en aksjeklasse.



Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Svend Christian Sørum, daglig leder	15	50%
Einar Richard Øverås, styreleder	15	50%
	30	100%

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	33 181		63 181
Årets resultat		(33 181)	(196 358)	(229 539)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	0	(196 358)	(166 358)

Note 11 - Fortsatt drift

På grunn av ekstra utfordringer i forbindelse med et prosjekt i 2019 er nå aksjekapitalen tapt. Styret arbeider med å sikre finansiering og fremtidige inntekter.

Styret mener forutsetning om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Selskapet har våren 2020 vært påvirket av koronapandemien Covid-19. Virksomheten har vært stengt i en periode og de ansatte har vært permittert. Driften er nå i gang igjen.