



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 826 447
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TERMODISTRIBUSJON AS
Forretningsadresse: Kjørholtvegen 23
3940 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Knut Lasse Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 567 908	8 260 963
Annen driftsinntekt		127 500	1 571 047
Sum inntekter		3 695 408	9 832 011
Kostnader			
Varekostnad		49 575	47 955
Lønnskostnad	2	2 653 443	3 192 120
Avskrivning på driftsmidler	3	122 045	459 039
Annen driftskostnad	2	1 161 493	5 498 794
Sum kostnader		3 986 556	9 197 908
Driftsresultat		-291 148	634 103
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 318	2 608
Sum finansinntekter		13 318	2 608
Annen rentekostnad	9	362 694	194 124
Annen finanskostnad		16 208	12 148
Sum finanskostnader		378 902	206 272
Netto finans		-365 584	-203 663
Ordinært resultat før skattekostnad		-656 732	430 439
Skattekostnad på ordinært resultat	7	435 540	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 092 272	430 439
Årsresultat		-1 092 272	430 439
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-1 092 272	430 439
Sum overføringer og disponeringer		-1 092 272	430 439



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Biler, hengere og driftsløsøre	3,9	575 625	192 800
Sum varige driftsmidler		575 625	192 800
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	1 284 405	2 663 631
Andre fordringer		15 100	
Sum finansielle anleggsmidler		1 299 505	2 663 631
Sum anleggsmidler		1 875 130	2 856 431
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	770 573	479 890
Andre fordringer		173 609	147 031
Sum fordringer		944 182	626 921
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	90 238	37
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		90 238	37
Sum omløpsmidler		1 034 420	626 958
SUM EIENDELER		2 909 549	3 483 390

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00)	5,6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	3 625 866	1 624 764
Sum opptjent egenkapital		-3 625 866	-1 624 764
Sum egenkapital	5	-3 525 866	-1 524 764
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 227 072	200 627
Langsiktig konserngjeld	4		1 063 434
Sum annen langsiktig gjeld		2 227 072	1 264 061
Sum langsiktig gjeld		2 227 072	1 264 061
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 304 106	766 593
Leverandørgjeld	4	1 874 956	1 406 817
Skyldige offentlige avgifter		529 921	911 227
Kortsiktig konserngjeld	4		112 000
Annen kortsiktig gjeld		499 361	547 456
Sum kortsiktig gjeld		4 208 344	3 744 092
Sum gjeld		6 435 416	5 008 153
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 909 549	3 483 390



Arsregnskap for 2018

TERMODISTRIBUSJON AS
3940 PORSGRUNN

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

.....

Resultatregnskap for 2018
TERMODISTRIBUSJON AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 567 908	8 260 963
Annen driftsinntekt		127 500	1 571 047
Sum driftsinntekter		3 695 408	9 832 011
Varekostnad		(49 575)	(47 955)
Lønnskostnad	2	(2 653 443)	(3 192 120)
Avskrivning på driftsmidler	3	(122 045)	(459 039)
Annen driftskostnad	2	(1 161 493)	(5 498 794)
Sum driftskostnader		(3 986 556)	(9 197 908)
Driftsresultat		(291 148)	634 103
Annen renteinntekt		13 318	2 608
Sum finansinntekter		13 318	2 608
Annen rentekostnad	9	(362 694)	(194 124)
Annen finanskostnad		(16 208)	(12 148)
Sum finanskostnader		(378 902)	(206 272)
Netto finans		(365 584)	(203 663)
Ordinært resultat før skattekostnad		(656 732)	430 439
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(435 540)	0
Ordinært resultat		(1 092 272)	430 439
Årsresultat		(1 092 272)	430 439
Overføringer			
Udekket tap	5	(1 092 272)	430 439
Sum		(1 092 272)	430 439



Balanse pr. 31. desember 2018 TERMODISTRIBUSJON AS

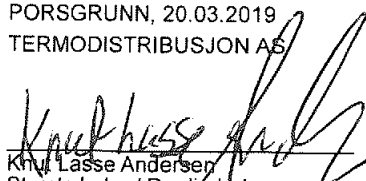
	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Biler, hengere og driftsløsøre	3,9	575 625	192 800
Sum varige driftsmidler		<u>575 625</u>	<u>192 800</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	1 284 405	2 663 631
Andre fordringer		15 100	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 299 505</u>	<u>2 663 631</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 875 130</u>	<u>2 856 431</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	770 573	479 890
Andre fordringer		173 609	147 031
Sum fordringer		<u>944 182</u>	<u>626 921</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	90 238	37
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>90 238</u>	<u>37</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 034 420</u>	<u>626 958</u>
Sum eiendeler		<u>2 909 549</u>	<u>3 483 390</u>

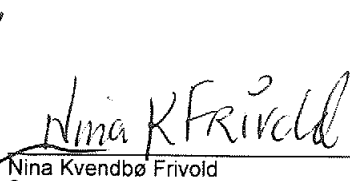


Balanse pr. 31. desember 2018 TERMODISTRIBUSJON AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00)	5,6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(3 625 866)	(1 624 764)
Sum opptjent egenkapital		(3 625 866)	(1 624 764)
Sum egenkapital	5	(3 525 866)	(1 524 764)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 227 072	200 627
Langsiktig konserngjeld	4	0	1 063 434
Sum annen langsiktig gjeld		2 227 072	1 264 061
Sum langsiktig gjeld		2 227 072	1 264 061
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 304 106	766 593
Leverandørgjeld	4	1 874 956	1 406 817
Skyldige offentlige avgifter		529 921	911 227
Kortsiktig konserngjeld	4	0	112 000
Annen kortsiktig gjeld		499 361	547 456
Sum kortsiktig gjeld		4 208 344	3 744 092
Sum gjeld		6 435 416	5 008 153
Sum egenkapital og gjeld		2 909 549	3 483 390

PORSGRUNN, 20.03.2019
TERMODISTRIBUSJON AS


Knut Lasse Andersen
Styrets leder / Daglig leder


Nina Kvendbø Frivold
Styremedlem



Noter til regnskapet for 2018

Termodistribusjon AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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 årets betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% av de midlertidige forskjellene som er mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i regnskapet. Skatteøkende og skattereduserende forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Fusjon-/endring foretaksnavn

Svein Røsvik Transport AS skiftet navn til Termodistribusjon AS. Navneendringen ble registrert 15.02.2019. I 2018 fusjonerte daværende Svein Røsvik Transport AS inn søsterselskapet Termo-Distribusjon AS (org.nr. 883 212 312) med regnskapsmessig virkning 01.01.2018

Konsernregnskap

Jala Eiendom AS - med forretningskontor i Porsgrunn - utarbeider konsernregnskap hvor Termodistribusjon AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskap kan fås ved henvendelse til morselskapets forretningskontor.



Noter til regnskapet for 2018

Termodistribusjon AS

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2018	2017
Lønninger	2 250 466	2 698 733
Folketrygdavgift	328 413	394 506
Pensjonskostnader	36 492	70 161
Andre lønnskostnader	38 072	28 720
Sum lønnskostnader	2 653 443	3 192 120
Antall årsverk	4	4

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret. Den daglige ledelsen utøves av Lasse Andersen, som eier 100 % av aksjene gjennom Jala Eiendom AS.

Selskapet er i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for sine ansatte, og har avtale som oppfyller lovens krav.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 47 800. I tillegg kommer andre tjenester med kr 40 340. Beløpene er eksklusiv merverdiavgift.

Note 3 Varige driftsmidler

	Biler og		
	hengere	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	192 800	267 551	460 351
Anskaffelseskost tilført ved fusjon	2 051 565	-	2 051 565
Tilgang	5 300	-	5 300
Avgang	-340 100	-	-340 100
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 909 565	267 551	2 177 116
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	-1 333 940	-267 551	-1 601 491
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	575 625	0	575 625
Årets ordinære avskrivninger	122 045	0	122 045
Avskrivningssatser (lineær)	20 %	10-20%	



Noter til regnskapet for 2018

Termodistribusjon AS

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2018	2017	2018	2017
E18 Truckcenter AS	19 863	-	-	-
Råvarepartner AS	-	-	1 284 405	2 663 631
Sum	19 863	0	1 284 405	2 663 631

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
E18 Truckcenter AS	1 047 139	501 021	-	-
Termo-Distribusjon AS	-	-	-	1 063 434
Eurobus Norway AS	335 000	-	-	112 000
Sum	1 382 139	501 021	0	1 175 434

Note 5 Egenkapital og fortsatt drift

Egenkapital	Aksje- kapital	Udekket tap	Sum
Pr. 01.01.2018	100 000	-1 624 764	-1 524 764
Tilført ved fusjon	-	-908 830	-908 830
Årets resultat	-	-1 092 272	-1 092 272
Pr. 31.12.2018	100 000	-3 625 866	-3 525 866

Selskapets egenkapital er negativ. Styret arbeider fortsatt etter samme plan, der selskapet med basis i den ordinære virksomheten løpende gjøre opp sine forpliktelser mot eksterne kreditorer. I denne prosessen vil selskapets gjeld til konsernselskap stå tilbake for kreditorer utenfor konsernet. Selskapets årsregnskap er derfor gjort opp under forutsetning om fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt er til stede.

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Termodistribusjon AS pr. 31.12.2018 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10 000	10	100 000
Sum	10 000	10	100 000

Eierstruktur

Selskapets aksjonær er:	Antall aksjer	Eierandel	Verv i selskapet
Jala Eiendom AS	10 000	100,0 %	Styrets leder, Lasse Andersen

**Noter til regnskapet for 2018****Termodistribusjon AS****Note 7 Skattekostnad**

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller / utsatt skatt

	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	266 362	367 202	-100 840
Omløpsmidler	-14 702	-20 000	5 298
Gevinst- og tapskonto	640 000	512 000	128 000
Skattemessig fremførbart underskudd	-4 287 661	-4 909 613	621 952
Netto forskjeller	-3 396 001	-4 050 411	654 410
Midlertidige forskjeller som ikke kan utlignes	1 502 347	4 050 411	-2 548 064
Sum midlertidige forskjeller	-1 893 654	0	-1 893 654
Beregnet utsatt skattefordel	-435 540	0	-435 540
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%			0
Sum	0 <==		0
Sum betalbar skatt i balansen	-		
Endring utsatt skatt			435 540
Netto skattevirkning			435 540

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel med kr 891 090.

I note 7 er fusjon med Termo-Distribusjon AS innarbeidet per 01.01.2018. I det innfusjonerte selskapet var utsatt skattefordel balanseført med kr 435 540 per 01.01.2018.

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 90 238.

Note 9 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt		2018	
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	
Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stilt som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	24 692	Biler	575 625
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	2 202 380		
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner (kassekred)	815 627		
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner (kassekred)	488 479		
Sum	3 531 178		575 625



REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av
Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i
Termodistribusjon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Termodistribusjon AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 092 272. 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 avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 vi 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 8 som angir at selskapet har pådratt seg et underskudd på kr 1 092 272 i regnskapsåret 2018, og at selskapets gjeld per 31.12.2018 oversteg dets samlede eiendeler med kr 3 525 866. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 5, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil om betydningen av selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

www.revisjonsselskapet.no

POST- OG KONTORADRESSE:
Lyngbakkevegen 5
3736 Skien
Tlf.: 35 58 84 60

AVD. BØ:
Bøgata 52
3800 Bø i Telemark
Tlf.: 35 95 06 92

FORETAKSREGISTERET:
NO 974 481 596 MVA
E-post: firmapost@revisjonsselskapet.no



REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av
Den norske revisorforening

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 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/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

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

Skien, den 20. mars 2019
REVISJONSSELSKAPET AS


Svein G. Foss
Registrert revisor