



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 996 978
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: TERACON
Forretningsadresse: Hamang terrasse 55
1336 SANDVIKA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Tore Kristian Rasmussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 13.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		920 379	2 067 867
Annen driftsinntekt		600	
Sum inntekter		920 979	2 067 867
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 056 132	1 022 857
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	117 366	117 366
Annen driftskostnad		131 571	146 461
Sum kostnader		1 305 070	1 286 684
Driftsresultat		-384 091	781 182
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		130	3 297
Annen finansinntekt	7	421 834	673 150
Sum finansinntekter		421 964	676 447
Nedskrivning av finansielle eiendeler			147 746
Annen rentekostnad		18 113	18 978
Annen finanskostnad		31 221	
Sum finanskostnader		49 333	166 724
Netto finans		372 631	509 722
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 459	1 290 905
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-70 255	198 760
Ordinært resultat etter skattekostnad		58 796	1 092 145
Årsresultat	10	58 796	1 092 145
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			1 900 000
Annen egenkapital	10	58 796	-807 856
Sum overføringer og disponeringer	10	58 796	1 092 144



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 12	546 041	663 407
Sum varige driftsmidler		546 041	663 407
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	28 832	32 436
Investeringer i aksjer og andeler	8	844 162	1 057 682
Andre fordringer		146 504	
Sum finansielle anleggsmidler		1 019 499	1 090 118
Sum anleggsmidler		1 565 539	1 753 525
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			375 930
Andre fordringer	7	454 269	708 458
Sum fordringer		454 269	1 084 388
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	280 683	326 247
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		280 683	326 247
Sum omløpsmidler		734 952	1 410 635
SUM EIENDELER		2 300 492	3 164 160

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10, 11	1 710 537	1 651 742
Sum opptjent egenkapital		1 710 537	1 651 742
Sum egenkapital	10	1 710 537	1 651 742
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		70 255
Sum avsetninger for forpliktelser			70 255
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	400 405	460 920
Sum annen langsiktig gjeld		400 405	460 920
Sum langsiktig gjeld		400 405	531 175
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 884	15 818
Betalbar skatt	5		201 564
Skyldige offentlige avgifter		59 199	157 889
Annen kortsiktig gjeld		105 468	605 972
Sum kortsiktig gjeld		189 550	981 243
Sum gjeld		589 955	1 512 418
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 300 492	3 164 159



Noter 2017 Teracon NUF

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.

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.

Forørig 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. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	823 246	817 245
Arbeidsgiveravgift	143 403	138 077
Pensjonskostnader	72 500	41 561
Andre relaterte ytelser	16 983	25 974
Sum	1 056 132	1 022 857

Foretaket har sysselsatt 1,5 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	424 325	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	5 452	

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men har likevel valgt å etablere pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Personbil	Kontor- maskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	821 550	20 148	841 698
Tilgang i året			0
Avgang i året			0
Anskaffelseskost 31.12.2017	821 550	20 148	841 698
Akkumulerte avskrivninger	275 509	20 148	295 657
Balansført verdi pr. 31.12.2017	546 041	0	546 041
Årets avskrivning	117 366	0	117 366
Avskrivningstid	7 år	3 år	

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(11 459)	1 290 904
+/- Permanente forskjeller	(356 594)	(504 309)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	39 200	19 659
Årets skattegrunnlag	(328 854)	806 254

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	201 564
Sum	201 564

+/- Endring i utsatt skatt	(70 255)	(2 804)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(70 255)	198 760

Betalbar skatt i skattekostnad	201 564
--------------------------------	---------

Betalbar skatt i balansen	0	201 564
----------------------------------	----------	----------------



Note 6 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	272 579	233 379	39 200
Andre forskjeller	20 150	12 402	7 748
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(328 854)	328 854
Netto forskjeller	292 729	(83 073)	375 802
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	83 073	(83 073)
Sum midlertidige forskjeller	292 729	0	292 729
Utsatt skattefordel 31.12.17, basert på 23%	70 255	0	70 255

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 19 107

Note 7 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2017"	Selskapets resultat for 2017
Primesource AS	Oslo	26,67%	111 803	1 526 514

Aksjene er bokført til kostpris.

Det er inntektsført kr 413 385,- i utbytte fra Primesource AS i 2017 som blir utbetalt i 2018.

Det er fakturert tjenester for kr 920 379 til Primesource AS i 2017.

Note 8 - Aksjer og andeler

Aksjer og andeler

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Balansført verdi	Antatt markedsverdi
Freebit AS	748 750	748 750	750 000
Pareto PE II AS	95 412	95 412	374 274
Sum	844 162	844 162	1 124 274

Aksjene er bokført til kostpris da antatt markedsverdi overstiger denne.

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 26 034. Skyldig skattetrekk er kr 26 034.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	1 651 742	1 651 742
Årets resultat	58 796	58 796
Egenkapital 31.12.2017	1 710 537	1 710 537

Note 11 - Eierstruktur

Filialen er en norskregistrert filial av utenlandsk foretak (NUF). Hovedselskapet, Good Life Holding LLC, er basert i USA.

Det er ingen virksomhet i det amerikanske hovedselskapet som filialen er en del av. Siden den norske filialens årsregnskap omfatter all virksomhet i selskapet, er det ikke utarbeidet separat årsregnskap med årsberetning for hovedselskapet.



Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Selskapet har et billån i DNB, saldo pr 31.12 er kr 400 405. Lånet er sikret med pant i bilen, bokført verdi pr 31.12 er kr 546 041.