



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Tove Sissel Halle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2019

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, 13.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 057 884	920 379
Annen driftsinntekt			600
Sum inntekter		1 057 884	920 979
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	633 173	1 056 132
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	117 366	117 366
Annen driftskostnad		143 773	131 571
Sum kostnader		894 311	1 305 070
Driftsresultat		163 573	-384 091
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	130
Annen finansinntekt	6	396 237	421 834
Sum finansinntekter		396 238	421 964
Annen rentekostnad		15 347	18 113
Annen finanskostnad			31 221
Sum finanskostnader		15 347	49 333
Netto finans		380 891	372 631
Ordinært resultat før skattekostnad		544 463	-11 459
Skattekostnad på ordinært resultat	9	17 706	-70 255
Ordinært resultat etter skattekostnad		526 757	58 796
Årsresultat	11	526 757	58 796
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	11	526 757	58 796
Sum overføringer og disponeringer	11	526 757	58 796



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 13	428 675	546 041
Sum varige driftsmidler		428 675	546 041
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	21 624	28 832
Investeringer i aksjer og andeler	7	764 750	844 162
Andre fordringer		234 272	146 504
Sum finansielle anleggsmidler		1 020 646	1 019 499
Sum anleggsmidler		1 449 321	1 565 539
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	351 263	
Andre fordringer	6	325 961	454 269
Sum fordringer		677 224	454 269
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	770 161	280 683
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		770 161	280 683
Sum omløpsmidler		1 447 384	734 952
SUM EIENDELER		2 896 705	2 300 492

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11, 12	2 237 294	1 710 537
Sum opptjent egenkapital		2 237 294	1 710 537
Sum egenkapital	11	2 237 294	1 710 537
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	17 707	
Sum avsetninger for forpliktelser		17 707	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	337 361	400 405
Øvrig langsiktig gjeld		80 009	
Sum annen langsiktig gjeld		417 370	400 405
Sum langsiktig gjeld		435 077	400 405
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 962	24 884
Skyldige offentlige avgifter		140 227	59 199
Annen kortsiktig gjeld		66 146	105 468
Sum kortsiktig gjeld		224 335	189 550
Sum gjeld		659 411	589 955
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 896 705	2 300 492



Noter 2018 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 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	495 925	823 955
Arbeidsgiveravgift	94 579	143 403
Pensjonskostnader	30 936	72 500
Andre relaterte ytelser	11 732	16 274
Sum	633 173	1 056 132

Foretaket har sysselsatt 1,5 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	295 055	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	5 412	

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
Anskaffelseskost 01.01.2018	821 550
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	821 550
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(392 875)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	428 675
Årets avskrivninger	117 366
Økonomisk levetid	7 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	351 263	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	351 263	

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
Primesource AS	Oslo	20%	114 063	1 481 261

Aksjene er bokført til kostpris.

Det er inntektsført kr 295 800,- i utbytte fra Primesource AS i 2018.

Note 7 - Aksjer og andeler

Aksjer og andeler

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Balanseført verdi	Antatt markedsverdi
Freebit AS	748 750	748 750	750 000
Pareto PE II AS	16 000	16 000	243 436
Sum	764 750	764 750	993 436

Aksjene er bokført til kostpris da antatt markedsverdi overstiger denne.



Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 40 075. Skyldig skattetrekk er kr 40 075.

Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	544 463	(11 459)
+/- Permanente forskjeller	(377 382)	(356 594)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	54 834	39 200
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(221 915)	
Årets skattegrunnlag	0	(328 854)
+/- Endring i utsatt skatt	17 706	(70 255)
Skattekostnad i resultatregnskapet	17 706	(70 255)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	233 379	178 545	54 834
Andre forskjeller	12 402	8 874	3 528
Skattemessig fremførbart underskudd	(328 854)	(106 938)	(221 915)
Netto forskjeller	(83 073)	80 480	(163 553)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	83 073	0	83 073
Sum midlertidige forskjeller	0	80 480	(80 480)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	17 706	(17 706)

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	1 710 537	1 710 537
Årets resultat	526 757	526 757
Egenkapital 31.12.2018	2 237 294	2 237 294

Note 12 - 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 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Selskapet har et billån i DNB, saldo pr 31.12 er kr 337 361. Lånet er sikret med pant i bilen, bokført verdi pr 31.12 er kr 428 675.