



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 722 233
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TITLESTAD ANLEGG AS
Forretningsadresse: Solegårdsvegen 71
5243 FANA

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: Roar Titlestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.09.2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 949 544	14 887 369
Annen driftsinntekt		744 059	514 966
Sum inntekter		7 693 603	15 402 335
Kostnader			
Varekostnad		877 893	3 514 598
Lønnskostnad	4	4 463 906	6 349 380
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1	771 499	47 848
Annen driftskostnad	4	4 461 513	5 934 378
Sum kostnader		10 574 811	15 846 204
Driftsresultat		-2 881 207	-443 869
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		34	32
Sum finansinntekter		34	32
Annen rentekostnad		439 408	495 667
Annen finanskostnad		23 882	
Sum finanskostnader		463 290	495 667
Netto finans		-463 256	-495 635
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 344 463	-939 504
Skattekostnad på ordinært resultat	8		-35 565
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 344 463	-903 939
Årsresultat		-3 344 463	-903 939
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 703 455	
Annen egenkapital	2	-641 009	-903 939
Sum overføringer og disponeringer		-3 344 463	-903 939



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	1		190 000
Sum immaterielle eiendeler			190 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	1	1 695 365	3 947 500
Sum varige driftsmidler		1 695 365	3 947 500
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		20 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	30 000
Sum anleggsmidler		1 715 365	4 167 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 579 984	4 274 593
Andre fordringer		923 278	1 945 400
Sum fordringer		4 503 261	6 219 993
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	526 601	4 910
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		526 601	4 910
Sum omløpsmidler		5 029 863	6 224 903
SUM EIENDELER		6 745 228	10 392 403

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 300,00)	2 og 3	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	2	3 391 500	
Sum innskutt egenkapital		3 691 500	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2		641 009
Udekket tap		2 703 455	
Sum opptjent egenkapital		-2 703 455	641 009
Sum egenkapital		988 045	941 009
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	44 603	2 352 961
Øvrig langsiktig gjeld		193 248	
Sum annen langsiktig gjeld		237 851	2 352 961
Sum langsiktig gjeld		237 851	2 352 961
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 647 212	2 469 149
Leverandørgjeld		2 013 470	2 914 605
Betalbar skatt	8		77 928
Skyldige offentlige avgifter		869 889	1 111 171
Annen kortsiktig gjeld		988 760	525 580
Sum kortsiktig gjeld		5 519 331	7 098 433
Sum gjeld		5 757 182	9 451 394
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 745 228	10 392 403



TITLESTAD ANLEGG AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

REGNSKAPSPRINSIPPER

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små selskaper.

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 er 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 til virkelig verdi som følge av renteendring.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringene er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

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

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.



Note 1 - Varige driftsmidler

	Laste/vare biler/grave maskiner	Maskiner og anlegg	Kontor maskiner	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	4 460 897	1 978 600	315 677	950 000	7 705 174
Tilgang			0		0
Avgang	925 000	525 000	0		1 450 000
Anskaffelseskost 31.12.	3 535 897	1 453 600	315 677	950 000	6 255 174
Akk. avskrivninger 31.12.	-2 450 584	-849 680	-309 546	-950 000	-4 559 810
Bokført verdi pr. 31.12.	1 085 313	603 920	6 131	0	1 695 364
Årets avskrivninger	341 089	214 453	25 957	190 000	771 499
Avskrivningsprosent	20 %	20 %	30 %	5 år	

Note 2 – Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen EK/ Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 1.1.	300 000	0	641 009	941 009
Årets resultat			0 -3 344 463	-3 344 463
Ikke reg. kapitalutvidelse pr 31.12	34 000	3 357 500		3 391 500
Foreslått utbytte				0
Egenkapital pr. 31.12.	334 000	3 357 500	-2 703 454	988 046

Selskapet hadde et stort underskudd i 2018 og har hatt likviditetsproblemer grunnet betalingsstopp hos selskapets største kunde. Det foreligger derfor en usikkerhet om fortsatt drift. Selskapet vurderer også å gå i samarbeid med nærstående selskap om fellesskap driftsstruktur. Det er foretatt kapitalutvidelse i november 2018 som ikke er registrert pr 31.12, noe som har tilført likviditet til selskapet for å håndtere kreditorene. Selskapets regnskap er derfor sett opp under forutsetning om fortsatt drift.



Note 3 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12.2018 består av følgende aksjeklasser:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære aksjer	1 000	334	334 000
Sum	1 000		334 000

Eierstruktur

De største aksjonærene pr. 31.12.2018 var:

	<u>Ord. aksjer</u>	<u>Sum</u>	<u>Eier- andel</u>	<u>Stemme- andel</u>
Roar Titlestad	1 000	1 000	100,0 %	100,0 %
Sum > 1% eierandel	1 000	1 000	100,0 %	100,0 %
Sum øvrige	0	0	0,0 %	0,0 %
Totalt antall aksjer	1 000	1 000	100 %	100 %

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

<u>Navn</u>	<u>Verv</u>	<u>Ordinære aksjer</u>	<u>Total antall aksjer</u>
Roar Titlestad	Styremedlem/ daglig leder	1 000	1 000

Note 4 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader består av følgende poster:

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2 018</u>	<u>2 017</u>
Lønn	4 053 628	5 365 504
Arbeidsgiveravgift	536 540	806 749
Pensjonkostnader	61 170	112 537
Annen personalkostnad/refusjoner	-187 432	64 591
Sum lønnskostnader	4 463 906	6 349 381

Gjennomsnittlig årsverk: 8

Lønn	1 085 216	92 134
Andre ytelser	131 117	0
Sum	1 216 333	92 134

Revisor



Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 76 000 eks. mva. I tillegg kommer honorar for regnskapsmessig bistand med kr 20 000 samt annen bistand med kr 14 000.

Note 5 – Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har tegnet pensjonsordning i tråd med bestemmelsene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 6 - Pantstillelser og garantier m.v.

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	44 603	2 352 961
Kassakreditt (Limit 2 500 000)	1 647 212	2 469 148
Sum	1 691 815	4 822 109

Bokført gjeld som forfaller seinere enn 5 år	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0

Bokf. verdi av eiend. stilt som sikkerhet for bokf. gj:	2018	2017
Maskiner o.l	1 695 364	3 947 500
Kundefordringer	3 579 983	4 384 591
Øvrige	0	0
Totalt	5 275 347	8 332 091

Note 7 – Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreks midler med kr 521 376. Nok innestående til å dekke skyldig skattetrekk.



Note 8 – Skattekostnad

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2018

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	1 405 365	1 252 548	152 817
Omløpsmidler	(110 000)	(83 421)	(26 579)
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 069 911)	(5 252 834)	3 182 923
Netto forskjeller	(774 546)	(4 083 707)	3 309 161
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	774 546	4 083 707	(3 309 161)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 898 416

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(3 344 463)	(939 504)
+/- Permanente forskjeller	35 302	16 772
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	126 238	(1 147 179)
Årets skattegrunnlag	(3 182 923)	(2 069 911)
+/- Endring i utsatt skatt		(35 565)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(35 565)
Betalbar skatt i balansen	0	0



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Titlestad Anlegg AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Titlestad Anlegg AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 344 463. 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 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.

Vesentlig usikkerhet om fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 2 hvor selskapet skriver at de hadde et stort underskudd i 2018 og har hatt likviditetsproblemer grunnet betalingsstopp hos selskapets største kunde. Selskapet vurderer også å gå i samarbeid med nærstående selskap om fellesskap drifts-struktur. Det er foretatt kapitalutvidelse i november 2018 som ikke er registrert pr 31.12, noe som har tilført likviditet til selskapet for å håndtere kreditorene. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 2 indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift.

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap 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 avviklet.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM-network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM-network. Each member of the RSM-network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM-network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av de som er medlemmer av Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2018 for Titlestad Anlegg AS



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

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Bergen, 11. september 2019

RSM Norge AS

Geir Nordbø
Registrert revisor