



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 054 816
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TAREMARE AS
Forretningsadresse: Fjellbu 22
6270 BRATTVÅG

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: Vidar Martin Klokk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2018

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 000	18 450
Sum inntekter		2 000	18 450
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7		
Annen driftskostnad	2	108 047	67 602
Sum kostnader		108 047	67 602
Driftsresultat		-106 047	-49 152
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		230 505	227 299
Sum finansinntekter		230 505	227 299
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver	5	-393 976	-1 505 689
Annen rentekostnad		9	1
Annen finanskostnad		12 256	11 134
Sum finanskostnader		-381 710	-1 494 554
Netto finans		612 215	1 721 853
Ordinært resultat før skattekostnad		506 169	1 672 701
Skattekostnad på ordinært resultat	4	65 117	299 670
Ordinært resultat etter skattekostnad		441 052	1 373 031
Årsresultat		441 052	1 373 031
Årsresultat etter minoritetsinteresser		441 052	1 373 031
Totalresultat		441 052	1 373 031
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap			1 372 942
Overføringer til/fra annen egenkapital		441 052	89
Sum overføringer og disponeringer		441 052	1 373 031



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	219 255	255 474
Sum immaterielle eiendeler		219 255	255 474
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7		
Maskiner og anlegg	7		
Skip, rigger, fly og lignende	7		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7		
Sum varige driftsmidler	7		
Sum anleggsmidler		219 255	255 474
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	300 000	300 000
Sum varer		300 000	300 000
Fordringer			
Andre fordringer		67 448	40 648
Sum fordringer		67 448	40 648
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		5 236 534	2 916 913
Markedsbaserte obligasjoner		2 650 150	2 678 950
Sum investeringer	5, 6	7 886 684	5 595 863
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 087 303	3 947 198
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 087 303	3 947 198
Sum omløpsmidler		10 341 436	9 883 709
SUM EIENDELER		10 560 691	10 139 183



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	10 000 000	10 000 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Sum innskutt egenkapital		10 000 000	10 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		441 141	89
Sum opptjent egenkapital		441 141	89
Sum egenkapital		10 441 141	10 000 089
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	70 652	50 000
Betalbar skatt	4	28 898	37 503
Annen kortsiktig gjeld		20 000	51 591
Sum kortsiktig gjeld		119 550	139 094
Sum gjeld		119 550	139 094
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 560 691	10 139 183



Årsregnskap 2017

Taremare AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 992 054 816



Resultatregnskap

Taremare AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		2 000	18 450
Sum driftsinntekter		<u>2 000</u>	<u>18 450</u>
Annen driftskostnad	2	108 047	67 602
Sum driftskostnader		<u>108 047</u>	<u>67 602</u>
Driftsresultat		<u>-106 047</u>	<u>-49 152</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		230 505	227 299
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	5	-393 976	-1 505 689
Annen rentekostnad		9	1
Annen finanskostnad		12 256	11 134
Resultat av finansposter		<u>612 215</u>	<u>1 721 853</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>506 169</u>	<u>1 672 701</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	65 117	299 670
Årsresultat		<u>441 052</u>	<u>1 373 031</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	1 372 942
Avsatt til annen egenkapital		441 052	89
Sum overføringer		<u>441 052</u>	<u>1 373 031</u>



Balanse
Taremare AS

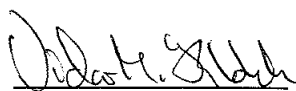
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	219 255	255 474
Sum immaterielle eiendeler		<u>219 255</u>	<u>255 474</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Sum anleggsmidler		<u>219 255</u>	<u>255 474</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	8	300 000	300 000
Sum varer		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		67 448	40 648
Sum fordringer		<u>67 448</u>	<u>40 648</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer		5 236 534	2 916 913
Markedsbaserte obligasjoner		2 650 150	2 678 950
Sum investeringer	5, 6	<u>7 886 684</u>	<u>5 595 863</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 087 303	3 947 198
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>2 087 303</u>	<u>3 947 198</u>
Sum omløpsmidler		<u>10 341 436</u>	<u>9 883 709</u>
Sum eiendeler		<u>10 560 691</u>	<u>10 139 183</u>

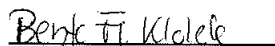


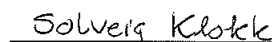
Balanse
Taremare AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3	10 000 000	10 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>10 000 000</u>	<u>10 000 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		441 141	89
Sum opptjent egenkapital		<u>441 141</u>	<u>89</u>
Sum egenkapital		<u>10 441 141</u>	<u>10 000 089</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	6	70 652	50 000
Betalbar skatt	4	28 898	37 503
Annen kortsiktig gjeld		20 000	51 591
Sum kortsiktig gjeld		<u>119 550</u>	<u>139 094</u>
Sum gjeld		<u>119 550</u>	<u>139 094</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 560 691</u>	<u>10 139 183</u>

Brattvåg, den 26.04.2018
Styret i Taremare AS


Vidar Martin Klokk
Styremedlem/daglig leder


Bente Fjærtøft Klokk
Styreleder


Solveig Klokk
Styremedlem



Taremare AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen faste ansatte og har ikke hatt lønnskostnader. Det er ikke kostnadsført styrehonorar i 2017.

Selskapet er ikke pliktig å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 10 000 (inkl mva).

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 11.687,50 (inkl mva).

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Taremare AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	10 000,00	10 000 000
Sum	1 000		10 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Vidar Martin Klokk	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Vidar Martin Klokk	Styremedlem/daglig leder	1 000

Organisasjonsnr: 992 054 816



Taremare AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	28 898	37 503
Endring i utsatt skattefordel	36 219	262 167
Skattekostnad ordinært resultat	65 117	299 670
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	506 169	1 672 701
Permanente forskjeller	-371 596	-1 505 591
Endring i midlertidige forskjeller	-14 166	-17 098
Skattepliktig inntekt	120 407	150 012
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	28 898	37 503
Sum betalbar skatt i balansen	28 898	37 503

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-49 880	-64 045	-14 166
Sum	-49 880	-64 045	-14 166
Aksjer og andre verdipapirer	-903 404	-1 000 428	-97 024
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-953 283	-1 064 473	-111 190
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-219 255	-255 474	-36 218

Note 5 Aksjer og andeler i andre foretak

Markedsbaserte aksjer/obligasjoner/andre verdipapirer:

Dette gjelder kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, aksjefond, pengemarked osv. Investeringene er verdsatt til markedsverdi pr. 31.12.2017

Type verdipapir	Kostpris	Virkelig verdi 31/12	Urealisert gev(+)/tap(-)
Børsnoterte aksjer, aksjefond mv.	7 082 512	5 236 534	-1 845 978
Markedsbaserte obligasjoner pengemarkedsfond mv.	2 491 250	2 650 150	158 900
Andre finansielle investeringer	0	0	0
Sum	9 573 762	7 886 684	-1 687 078

Under verdiendring markedsbaserte omløpsmidler det inntektsført kr 355 325 i netto urealisert verdiøkning av verdipapirer i året, samt inntektsført kr 38 651 i netto realisert gevinst på verdipapirer.



Taremare AS

Note 6 Gjeld

All gjeld er verdsatt til pålydende, og forfaller innen fem år fra balansedagens slutt. Uoppgjort aksjekjøp er sikret ved pant i verdipapirer inntil oppgjør skjer. Det var ingen uoppgjorte kjøp ved årsskiftet.

Note 7 Anleggsmidler

	Transportmidler	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	170 113	203 933	374 046
= Anskaffelseskost 31.12.17	170 113	203 933	374 046
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	170 113	203 933	374 046
= Bokført verdi 31.12.17	0	0	0
Økonomisk levetid	5 år	5 år	

Note 8 Omløpsmidler

Lager av varer og annen beholdning gjelder innkjøpt tomtegrunn for utvikling og videre salg. Er verdsatt til kostpris.



BDO AS
Storgata 67
6270 Brattvåg

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Taremare AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Taremare AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 2017, 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.

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.

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Brattvåg, 26. april 2018
BDO AS

Erik Langlo-Johansen
Statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning 2017 Taremare AS - Side 3 av 3

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.