



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 666 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TJØME MOTORVERKSTED AS
Forretningsadresse: Østveien 527
3145 TJØME

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Anne Merethe Dahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 17.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 853 134	2 924 175
Sum inntekter		2 853 134	2 924 175
Kostnader			
Varekostnad		1 390 723	1 428 869
Lønnskostnad	1, 2, 3	897 252	880 722
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	12 280	28 501
Annen driftskostnad		516 575	547 449
Sum kostnader		2 816 830	2 885 541
Driftsresultat		36 304	38 634
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 069	
Sum finansinntekter		1 069	
Annen rentekostnad		33 690	12 855
Sum finanskostnader		33 690	12 855
Netto finans		-32 621	-12 855
Ordinært resultat før skattekostnad		3 683	25 779
Skattekostnad på ordinært resultat	5	810	5 936
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 873	19 843
Årsresultat		2 873	19 843
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		2 873	19 843
Sum overføringer og disponeringer		2 873	19 843



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	49 118	61 398
Sum varige driftsmidler		49 118	61 398
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			7 424
Sum finansielle anleggsmidler			7 424
Sum anleggsmidler		49 118	68 822
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 000	3 000
Sum varer		3 000	3 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	357 195	325 430
Andre fordringer		4 857	2 805
Sum fordringer		362 052	328 235
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	52 222	58 803
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		52 222	58 803
Sum omløpsmidler		417 274	390 038
SUM EIENDELER		466 392	458 860

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	9, 10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	55 662	52 789
Sum opptjent egenkapital		55 662	52 789
Sum egenkapital	9	79 996	77 123
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		2 606	2 078
Sum avsetninger for forpliktelser		2 606	2 078
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	74 997	107 500
Sum annen langsiktig gjeld		74 997	107 500
Sum langsiktig gjeld		77 603	109 578
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 173	27 052
Betalbar skatt		282	
Skyldige offentlige avgifter		167 842	90 511
Annen kortsiktig gjeld		72 496	154 596
Sum kortsiktig gjeld		308 793	272 159
Sum gjeld		386 396	381 737
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		466 392	458 860



Noter 2019

TJØME MOTORVERKSTED AS

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig 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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	783 242	787 945
Arbeidsgiveravgift	113 825	114 332
Pensjonskostnader	19 635	14 527
Andre relaterte ytelser	(19 450)	(36 082)
Sum	897 252	880 722

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven. Innbetalt i 2019 var kr. 19.635

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	46 200	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	0	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	61 398
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	61 398
Avskrivning 20%	12 280
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	49 118

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	3 683	25 779
+/- Permanente forskjeller		440
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 962	4 693
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(5 362)	(30 912)
Årets skattegrunnlag	1 283	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	282	
Sum	282	
+/- Endring i utsatt skatt	528	5 936
Skattekostnad i resultatregnskapet	810	5 936
Betalbar skatt i skattekostnad	282	
Betalbar skatt i balansen	282	0



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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	14 806	11 844	2 962
Skattemessig fremførbart underskudd	(5 362)	0	(5 362)
Sum midlertidige forskjeller	9 444	11 844	(2 400)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	2 078	2 606	(528)

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	357 195	325 430
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	357 195	325 430

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 79. Skyldig skattetrekk er kr 18 169.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(5 666)	52 789	77 123
Årets resultat			2 873	2 873
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(5 666)	55 662	79 996

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Anne Merethe Dahl	300	100%
Totalt	300	100%

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000.

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	74 997	107 500
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	74 997	107 500
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	409 195	389 828
Sum	409 195	389 828



Covid -19

Selskapet er ikke påvirket av corona-pandemien utover den generelle nedgangen i samfunnet.