



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 810 509
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TARA FINANS AS
Forretningsadresse: Spikkestadveien 108A
3430 SPIKKESTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: STOKKERUD HÅVARD ERLING

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2019

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, 05.11.2020





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	19 369	19 272
Sum kostnader		19 369	19 272
Driftsresultat		-19 369	-19 272
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		40 420	
Annen renteinntekt		74	275
Sum finansinntekter		40 494	275
Nedskrivning av finansielle eiendeler			1 000 000
Sum finanskostnader			1 000 000
Netto finans		40 494	-999 725
Ordinært resultat før skattekostnad		21 125	-1 018 997
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		21 125	-1 018 997
Årsresultat		21 125	-1 018 997
Årsresultat etter minoritetsinteresser		21 125	-1 018 997
Totalresultat		21 125	-1 018 997
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		21 125	-1 018 997
Sum overføringer og disponeringer		21 125	-1 018 997



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	2 230 818	2 200 818
Sum finansielle anleggsmidler		2 230 818	2 200 818
Sum anleggsmidler		2 230 818	2 200 818
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	5	2 912 720	
Sum fordringer		2 912 720	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		67 048	265 285
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		67 048	265 285
Sum omløpsmidler		2 979 768	265 285
SUM EIENDELER		5 210 586	2 466 103
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	600 000	600 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		705 343	684 219
Sum opptjent egenkapital		705 343	684 219
Sum egenkapital	4	1 305 343	1 284 219
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	5	2 872 300	
Langsiktig konserngjeld	5	110 690	110 690
Sum annen langsiktig gjeld		2 982 990	110 690
Sum langsiktig gjeld		2 982 990	110 690
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			303
Betalbar skatt	7		
Kortsiktig konserngjeld	5	922 252	1 070 891
Sum kortsiktig gjeld		922 252	1 071 194
Sum gjeld		3 905 242	1 181 884
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 210 586	2 466 103



Årsregnskap 2018
Tara Finans AS



Resultatregnskap

Tara Finans AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	6	19 369	19 272
Sum driftskostnader		19 369	19 272
Driftsresultat		-19 369	-19 272
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		40 420	0
Annen renteinntekt		74	275
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	1 000 000
Resultat av finansposter		40 494	-999 725
Ordinært resultat før skattekostnad		21 125	-1 018 997
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
Årsresultat		21 125	-1 018 997
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		-21 125	1 018 997
Sum overføringer		21 125	-1 018 997



Balanse
Tara Finans AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	2	2 230 818	2 200 818
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 230 818</u>	<u>2 200 818</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 230 818</u>	<u>2 200 818</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Konsernfordringer	5	2 912 720	0
Sum fordringer		<u>2 912 720</u>	<u>0</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		67 048	265 285
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>67 048</u>	<u>265 285</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 979 768</u>	<u>265 285</u>
Sum eiendeler		<u>5 210 586</u>	<u>2 466 103</u>




Balanse Tara Finans AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		<u>600 000</u>	<u>600 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		705 343	684 219
Sum opptjent egenkapital		<u>705 343</u>	<u>684 219</u>
Sum egenkapital	4	<u>1 305 343</u>	<u>1 284 219</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til aksjonær	5	2 872 300	0
Langsiktig konserngjeld	5	110 690	110 690
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 982 990</u>	<u>110 690</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	303
Kortsiktig konserngjeld	5	922 252	1 070 891
Sum kortsiktig gjeld		<u>922 252</u>	<u>1 071 194</u>
Sum gjeld		<u>3 905 242</u>	<u>1 181 884</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 210 586</u>	<u>2 466 103</u>

12.04.2019

Styret i Tara Finans AS


STOKKERUD HÅVARD ERLING
styreleder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% pr. 31.12.17 og 22% 31.12.18 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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 antatt virkelig verdi.

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 for de enkelte fordringene.

Aksjer i datterselskap

Investering i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.



Note 2 Aksjer i datterselskaper

Selskapet eier følgende aksjer i datterselskaper:

Datterselskap	Forretningskontor	Eier/Stemmeandel	Egenkapital pr. 01.01	Årets resultat	Egenkapital pr. 31.12
HS Bolig AS	Spikkestad	100%	4 682 639	-573 771	4 062 888
Hedda Eiendom AS	Spikkestad	100%	933 792	-9 186	924 606
H.S Eiendom AS	Spikkestad	100%	0	-26 110	24 430

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Tara Finans AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	600	1 000,00	600 000
Sum	600		600 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
STOKKERUD HÅVARD ERLING	600	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	600	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
STOKKERUD HÅVARD ERLING	styreleder	600

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr 01.01.2017	600 000	684 219	0	1 284 219
Årets resultat		21 125	0	21 125
Pr 31.12.2018	600 000	705 343	0	1 305 343

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern og nærstående parter

	2018	2017
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	2 912 720	0
Sum	2 912 720	0

Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	110 690	110 690
Annen kortsiktig gjeld konsern	922 252	1 070 891
Sum	1 032 942	1 181 581

Eier har ytet et lån til selskapet på kr 2 872 300. Lånet er ikke renteberegnet i 2018. Mellomværende med andre konsernselskaper er ikke renteberegnet i 2018.



Note 6 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2018.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 10 875,- inkl.mva.

Lovpålagt revisjon	7 500
Andre tjenester	3 375
Sum honorar til revisor	10 875

Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	21 125	-1 018 997
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-21 125	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 018 997
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-9 297	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	9 297	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-21 125	-21 125
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-21 125	-21 125
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	-4 859	-4 859

Utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht god regnskapsskikk for små foretak.



BDO AS
Bragernes Torg 2A
3017 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Tara Finans AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tara Finans AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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.

Styret 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 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/revisjonsberetninger>

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 bokføringskikk i Norge.

Drammen, 12.04.2019

BDO AS

Anders Nordahl
statsautorisert revisor