



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 918 687
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TAB INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Wigdis Ringard
Stubbsvingen 13B
7036 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap 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: Laila Nygård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	34 230	22 820
Annen driftskostnad	1	54 459	69 945
Sum kostnader		88 689	92 765
Driftsresultat		-88 689	-92 765
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		98 156	105 990
Annen finansinntekt		2 599 788	1 601 524
Sum finansinntekter		2 697 944	1 707 513
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		3 675 555	
Annen rentekostnad		29 091	29 077
Annen finanskostnad		1 141 960	-1 088 060
Sum finanskostnader		4 846 605	-1 058 983
Netto finans		-2 148 661	2 766 496
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 237 350	2 673 731
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-25 794	31 917
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 211 556	2 641 814
Årsresultat		-2 211 556	2 641 814
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 211 556	2 641 814
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-2 211 556	2 641 814
Sum overføringer og disponeringer		-2 211 556	2 641 814



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	194 998	169 204
Sum immaterielle eiendeler		194 998	169 204
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	2 010 000	2 010 000
Investeringer i aksjer og andeler		33 006 897	33 006 897
Obligasjoner og andre fordringer		2 803 163	2 803 163
Sum finansielle anleggsmidler		37 820 060	37 820 060
Sum anleggsmidler		38 015 058	37 989 264
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	4	6 759 866	6 725 460
Sum fordringer		6 759 866	6 725 460
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		15 688 536	19 130 263
Sum investeringer		15 688 536	19 130 263
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	5 317 927	2 830 198
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 317 927	2 830 198
Sum omløpsmidler		27 766 328	28 685 921
SUM EIENDELER		65 781 386	66 675 185

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	2 549 320	2 549 320
Overkurs		377 479	377 479
Sum innskutt egenkapital		2 926 799	2 926 799
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6,7	61 462 246	63 673 802
Sum opptjent egenkapital		61 462 246	63 673 802
Sum egenkapital		64 389 045	66 600 601
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		1 392 341	74 583
Sum kortsiktig gjeld		1 392 341	74 583
Sum gjeld		1 392 341	74 583
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		65 781 386	66 675 185



**Årsregnskap 2018
for
TAB INVEST AS**

Foretaksnr. 988918687

Utarbeidet av:
Trio Regnskapsservice AS
Autorisert regnskapsførersekskap
Vestre Rosten 78



7078 SAUPSTAD



TAB INVEST AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	34 230	22 820
Annen driftskostnad	1	54 459	69 945
Sum driftskostnader		88 689	92 765
DRIFTSRESULTAT		(88 689)	(92 765)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		98 156	105 990
Annen finansinntekt		2 599 788	1 601 524
Sum finansinntekter		2 697 944	1 707 513
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		3 675 555	0
Annen rentekostnad		29 091	29 077
Annen finanskostnad		1 141 960	(1 088 060)
Sum finanskostnader		4 846 605	(1 058 983)
NETTO FINANSPOSTER		(2 148 661)	2 766 496
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(2 237 350)	2 673 731
Skattekostnad på ordinært resultat	2	(25 794)	31 917
ORDINÆRT RESULTAT		(2 211 556)	2 641 814
ARSRESULTAT		(2 211 556)	2 641 814
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(2 211 556)	2 641 814
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(2 211 556)	2 641 814



TAB INVEST AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	194 998	169 204
Sum immaterielle eiendeler		194 998	169 204
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	2 010 000	2 010 000
Investeringer i aksjer og andeler		33 006 897	33 006 897
Obligasjoner og andre fordringer		2 803 163	2 803 163
Sum finansielle anleggsmidler		37 820 060	37 820 060
SUM ANLEGGSMIDLER		38 015 058	37 989 264
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	4	6 759 866	6 725 460
Sum fordringer		6 759 866	6 725 460
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		15 688 536	19 130 263
Sum investeringer		15 688 536	19 130 263
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	5 317 927	2 830 198
SUM OMLØPSMIDLER		27 766 328	28 685 921
SUM EIENDELER		65 781 386	66 675 185



TAB INVEST AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	2 549 320	2 549 320
Overkurs		377 479	377 479
Sum innskutt egenkapital		2 926 799	2 926 799
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6,7	61 462 246	63 673 802
Sum opptjent egenkapital		61 462 246	63 673 802
SUM EGENKAPITAL		64 389 045	66 600 601
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld		1 392 341	74 583
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 392 341	74 583
SUM GJELD		1 392 341	74 583
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		65 781 386	66 675 185

Trondheim, 30. juni 2019

Wigdis Brevik Ringard
styremedlem



TAB INVEST AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden, da konsernets størrelse samlet er under maksimalrensene for små foretak.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang.



TAB INVEST AS

Noter 2018

Note 1 - Annen driftskostnad

	I år	I fjor
Lønn	30 000	20 000
Arbeidsgiveravgift	4 230	2 820
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0
Totalt	34 230	22 820

Selskapet kommer ikke inn under reglene gitt i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er derfor ikke etablert slik ordning.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 18 000 inkl. mva.

Det er utbetalt honorar til styret med kr 30 000.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-2 237 350
+ Permanente og andre forskjeller	2 086 665
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-150 685

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-25 794
= Ordinær skattekostnad	-25 794
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat



TAB INVEST AS

Noter 2018

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	886 357	735 672
= Grunnlag utsatt skatt	-886 357	-735 672
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	886 357	735 672
= Grunnlag utsatt skattefordel	886 357	735 672
Utsatt skattefordel	194 998	169 205
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	194 998	169 204

Note 4 - Investeringer i datterselskap

Selskapet eier følgende aksjer i datterselskap:

	Antall aksjer	Bokført verdi	Eierandel/ stemmerett	Egenkapital 31.12	Resultat i året
Peto Eiendom AS	1 000	2 010 000	100 %	16 551 594	-352 394

Det er gjort følgende transaksjoner mellom selskapene i året:

Transaksjon	Beløp i år	Totalt beløp	Morselskap	Peto Eiendom AS
Lån	34 406	6 759 866	Kortsiktig fordring	Kortsiktig gjeld

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I beløpet er inkludert kr 93 i bundne skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12 er kr 0.

Note 6 - Aksjekapital

Selskapet har 1630 aksjer hver pålydende kr 1 564, samlet aksjekapital utgjør kr 2 549 320. Selskapet har kun en aksjeklasse. Selskapets aksjonærer er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Thor Brevik styrets leder/daglig leder	1 611
Lynette Brevik	19



TAB INVEST AS

Noter 2018

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	2 549 320	377 479	63 673 802	66 600 601
Årets resultat			-2 211 556	-2 211 556
Pr 31.12.	2 549 320	377 479	61 462 246	64 389 045



ALL~REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i TAB Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet TAB Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr -2 211 556. 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 (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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 intern kontroll 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

Adresse: Mellomila 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00

Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 167



ALL~REVISJON AS

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.

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 årsregnskapet, 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 årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Adresse: Mellomåla 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 167



ALL~REVISJON AS

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 bokføringskikk i Norge.

TRONDHEIM, 24. juni 2019

All Revisjon AS

Per Arne Heltrø
Registrert revisor