



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 044 725
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TK BYGG OG EIENDOM AS
Forretningsadresse: Brøsetvegen 145B
7069 TRONDHEIM

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: Trondheim Regnskapskontor AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.12.2020

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 231 130	9 688 300
Annen driftsinntekt		5 499	80 000
Sum inntekter		2 236 629	9 768 300
Kostnader			
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler		3 304	15 764
Varekostnad		588 694	6 228 820
Lønnskostnad	4	372 447	1 406 105
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	111 035	129 322
Annen driftskostnad	8	414 753	1 050 772
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		746 395	937 518
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		91	882
Annen finansinntekt			159
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		200 234	5 033
Annen finanskostnad		-1	2 193
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad	3	546 252	931 333
Ordinært resultat etter skattekostnad		546 252	931 333
Årsresultat		546 252	931 333
Totalresultat		546 252	931 333
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		529 967	931 333
Overføringer til/fra annen egenkapital		16 286	
Sum overføringer og disponeringer		546 252	931 333



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 951 689	1 993 661
Maskiner og anlegg			117 564
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		112 000	168 000
Sum varige driftsmidler	5	2 063 689	2 279 225
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			36 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	36 000
Sum anleggsmidler		2 063 689	2 315 225
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	303 510
Fordringer			
Kundefordringer		412 500	335 515
Andre fordringer	9	508 817	118 802
Sum fordringer		921 317	454 317
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	-442	23 535
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-442	23 535
Sum omløpsmidler		920 875	781 362
SUM EIENDELER		2 984 564	3 096 587



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		16 286	-529 967
Sum opptjent egenkapital		16 286	-529 967
Sum egenkapital	1	116 286	-429 967
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 060 000	2 040 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		2 060 000	2 040 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		286 730	544 142
Skyldige offentlige avgifter		301 182	748 812
Annen kortsiktig gjeld		220 367	193 599
Sum kortsiktig gjeld		808 278	1 486 554
Sum gjeld		2 868 278	3 526 554
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 984 564	3 096 587



NOTER 2019 TK Bygg og Eiendom AS Org.nr 993044725

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

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 virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Varer

Varer er vurdert til netto anskaffelseskost etter fifo-metoden

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer regnskapsføres til pålydende etter avsetning for tap og nedskrivninger

Inntektsføring

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

Pensjonsordning

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.



NOTER 2019 TK Bygg og Eiendom AS Org.nr 993044725

Note 1: Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen EK	Sum
Egenkapital 31.12.2018	100 000	-529 966		-429 966
Årets resultat		529 966	16 285	546 251
Avsatt til utbytte				0
Egenkapital 31.12.2019	100 000	0	16 285	116 285

Note 2: Aksjonærer, antall aksjer i selskapet pr 31.12

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel	Verv i selskapet
Staven Holding AS	50	50,00 %	Styrets leder
Frekri Holding	50	50,00 %	
Sum aksjer	100	100,00 %	

Aksjenes pålydende er kr 1000,-

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3: Skatt

Årets betalbare skatt

	31.12.2019	31.12.2018
Ordinært resultat før skatt	546 252	931 333
Permanente forskjeller	19 428	
Endring i midlertidige forskjeller	41 939	23 947
Reduskjon av fremførbart underskudd	-607 619	-955 280
Skattepliktig inntekt	0	
Sum betalbar skatt	0	

Årets skattekostnad

	31.12.2019	31.12.2018
Sum betalbar skatt	0	
Endring i utsatt skatt/skattefordel	124 450	-348 631
Tidligere ikke bokført utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	124 450	-348 631
Sum utsatt skatt/skattefordel	5 217	-338 859

Utsatt skattefordel er ikke bokført i henhold til god regnskapsføringsskikk.

Midlertidige forskjeller

Endringer i forskjell mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi som har skatteeffekt og som gir opphav til utsatt skatt og utsatt skattefordel, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

Forskjell regnskapsmessig og skattemessig verdi	31.12.2019	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	31 008	78 287	47 279
Kundefordringer	13 965	8 625	-5 340
Akkumulert fremførbart underskudd	-21 260	-628 879	-607 619
Grunnlag for beregning	23 713	-541 967	-654 898
Utsatt skatt/utsatt skattefordel	5 217	-119 233	-124 450



NOTER 2019 TK Bygg og Eiendom AS Org.nr 993044725

Note 4: Lønnskostnader, ansatte, godtgjørelser

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	303 594	1 208 259
Arbeidsgiveravgift	65 922	172 802
Påløpt, ikke utbetalt lønn		
Andre godtgjørelser	2 931	25 044
Sum lønnskostnader	372 447	1 406 105
Gjennomsnittlig antall årsverk	2	2

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn, honorar	70 834	212 502
Ytelse til pensjon		
Annen godtgjørelse		
Sum	70 834	212 502

Note 5: Varige driftsmidler

	Maskiner	Transportmidler	Fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 1.1	156752	280 000	2 098 591	2 378 591
Tilgang				0
Avgang	-104501			0
Anskaffelseskost 31.12	52 251	280 000	2 098 591	2 378 591
Akkumulerte avskrivninger	52251	168 000	146 902	367 153
Balanseført verdi 31.12	0	112 000	1 951 689	2 063 689
Årets avskrivninger	13063	56 000	41 972	111 035
Saldoavskrivning		20,00 %		
Lineær avskrivningssats		20,00 %		

Note 6: Bundne midler

Bundne skattetrekkmidler i bank utgjør kr 0,-

Note 7: Gjeld

Gjeld	Gjeld
Davi Holding AS	2 060 000

Note 8: Annen driftskostnad

Andre kostnader	2019	2018
Revisjonshonorar	29 600	28 800

Note 9: Fordring nærstående

Fordring på	2019
Frekri Holding AS	451 771
Terje Staven	57 045



STATSAUTORISERT REVISOR OLAFSEN AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
TK Bygg og Eiendom AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **TK Bygg og Eiendom AS'** årsregnskap som viser et overskudd på kr 546 252. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, 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 2019, 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.

Vesentlig usikkerhet om fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på vi mener at det er vesentlig usikkerhet om fortsatt drift. Selskapet har pr i dag ikke likviditet til å gjøre opp sine forpliktelser. Det vises i den forbindelse til omtale i note 9. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 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.



Statsautorisert revisor Olafsen AS

Ved utarbeidelsen av årsregnskap 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.

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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31.08.2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder. Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Selskapet har gitt lån på kr 508 817 til aksjonærer. Lånene er i strid med aksjeloven § 8-7.

Trondheim, 22. desember 2020
Statsautorisert revisor Olafsen AS

Lill Hege Haugum Olafsen
Statsautorisert revisor