



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 469 012
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TAKSTHUSET ØST AS
Forretningsadresse: B R A veien 68
1784 HALDEN

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: Per Øivind Helle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2020

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, 25.08.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 528 896 | 1 634 666 |
| Sum inntekter | | 1 528 896 | 1 634 666 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 209 548 | 21 936 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 766 429 | 880 524 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 32 482 | 27 500 |
| Annen driftskostnad | 4 | 446 071 | 483 162 |
| Sum kostnader | | 1 454 530 | 1 413 122 |
| Driftsresultat | | 74 365 | 221 544 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 23 | 38 |
| Sum finansinntekter | | 23 | 38 |
| Annen rentekostnad | | 4 409 | 2 962 |
| Annen finanskostnad | | 3 087 | 747 |
| Sum finanskostnader | | 7 496 | 3 709 |
| Netto finans | | -7 473 | -3 671 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 66 892 | 217 873 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 14 322 | 50 528 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 52 570 | 167 345 |
| Årsresultat | | 52 570 | 167 345 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | | 290 000 | |
| Annen egenkapital | | -237 430 | 167 345 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 52 570 | 167 345 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|---------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 333 930 | 67 500 |
| Sum varige driftsmidler | | 333 930 | 67 500 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 14 | 70 000 | 50 000 |
| Andre fordringer | | | 39 588 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 70 000 | 89 588 |
| Sum anleggsmidler | | 403 930 | 157 088 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 86 286 | 79 550 |
| Sum fordringer | | 86 286 | 79 550 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 144 156 | 98 428 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 144 156 | 98 428 |
| Sum omløpsmidler | | 230 442 | 177 978 |
| SUM EIENDELER | | 634 372 | 335 066 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00) | 10, 11, | 30 000 | 30 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|--------|----------------|----------------|
| | 12, 13 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 44 501 | 281 931 |
| Sum opptjent egenkapital | | 44 501 | 281 931 |
| Sum egenkapital | 12 | 74 501 | 311 931 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | 11 898 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 11 898 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 303 249 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 303 249 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 315 147 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 12 237 | 10 266 |
| Betalbar skatt | 6 | 2 424 | 51 402 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 207 875 | 142 478 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 22 189 | -181 010 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 244 725 | 23 135 |
| Sum gjeld | | 559 872 | 23 135 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 634 372 | 335 066 |



Noter 2019 TAKSTHuset ØST 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 | 662 041 | 770 534 |



| | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Arbeidsgiveravgift | 104 388 | 109 028 |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | | 961 |
| Sum | 766 429 | 880 524 |

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 651 642 | |
| Pensjonsutgifter | | |
| Annen godtgjørelse | 110 480 | |

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019 | 137 500 |
| Tilgang i året | 298 912 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 436 412 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2019 | (70 000) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019 | (59 982) |
| Akkumulerte nedskr. 31.12.2019 | (42 500) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2019 | 333 930 |
| Årets avskrivninger | (32 482) |
| Økonomisk levetid | 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 % |

Note 6 - Skatt

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 66 892 | 217 873 |
| +/- Permanente forskjeller | 16 | |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (55 892) | 5 612 |
| Årets skattegrunnlag | 11 016 | 223 485 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 2 424 | 51 402 |
| Sum | 2 424 | 51 402 |
| +/- Endring i utsatt skatt | 11 898 | (874) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 14 322 | 50 528 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 2 424 | 51 402 |



| | | |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| Betalbar skatt i balansen | 2 424 | 51 402 |
|----------------------------------|--------------|---------------|

Note 7 - 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 | (1 812) | 54 080 | (55 892) |
| Netto forskjeller | (1 812) | 54 080 | (55 892) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 1 812 | 0 | 1 812 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 54 080 | (54 080) |
| Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22% | 0 | 11 898 | (11 898) |

Note 8 - 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 | 86 286 | 79 550 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 86 286 | 79 550 |

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|-------------------------|----------------------|------------------|
| Helle, Per Øivind | 300 | 100,00% |
| Sum | 300 | 100,00% |

Note 12 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------------|-----------------|---------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 30 000 | 281 931 | 311 931 |
| Tilleggsutbytte | | (290 000) | (290 000) |
| Årets resultat | | 52 570 | 52 570 |
| Egenkapital 31.12.2019 | 30 000 | 44 501 | 74 501 |

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|---------------|------------------|----------------------|
| Daglig leder | Per Øyvind Helle | 300 |



Note 14 - Aksjer klasifisert som anleggsmidler - tilknyttet selskap

| Foretakets navn | Eierandel | Årets resultat | Egenkapital |
|------------------------|------------------|-----------------------|--------------------|
| VIC Gruppen AS | 33,3% | -5 566 | 54 434 |