



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 478 965
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEMCO VAREHEISER AS
Forretningsadresse: Torvstikkeren 1
1640 RÅDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Øyvind Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2019

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 350 850	
Sum inntekter		2 350 850	
Kostnader			
Varekostnad		1 181 496	
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 163 573	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	134 167	
Annen driftskostnad	4	384 105	14 588
Sum kostnader		2 863 342	14 588
Driftsresultat		-512 492	-14 588
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45	85
Annen finansinntekt		51	
Sum finansinntekter		96	85
Annen rentekostnad		21 196	
Annen finanskostnad		1 219	
Sum finanskostnader		22 415	
Netto finans		-22 320	85
Ordinært resultat før skattekostnad		-534 812	-14 504
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-117 656	-6 054
Ordinært resultat etter skattekostnad		-417 156	-8 450
Årsresultat		-417 156	-8 450
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-417 156	-8 450
Sum overføringer og disponeringer		-417 156	-8 450



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	117 730	74
Goodwill	7	883 333	
Sum immaterielle eiendeler		1 001 063	74
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	132 500	
Sum varige driftsmidler		132 500	
Sum anleggsmidler		1 133 563	74
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	14	301 719	
Sum varer		301 719	
Fordringer			
Kundefordringer	9, 14	765 313	
Andre fordringer		72 245	
Konsernfordringer	16	282 206	26 000
Sum fordringer		1 119 764	26 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	285 285	86 390
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		285 285	86 390
Sum omløpsmidler		1 706 767	112 390
SUM EIENDELER		2 840 330	112 464

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	13	8 200	8 200
Sum innskutt egenkapital		108 200	108 200
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	425 605	8 450
Sum opptjent egenkapital		-425 605	-8 450
Sum egenkapital	13	-317 405	99 750
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	500 000	
Langsiktig konserngjeld	16	1 500 000	
Sum annen langsiktig gjeld		2 000 000	
Sum langsiktig gjeld		2 000 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		708 449	
Skyldige offentlige avgifter		230 933	
Kortsiktig konserngjeld			12 713
Annen kortsiktig gjeld		218 353	
Sum kortsiktig gjeld		1 157 735	12 713
Sum gjeld		3 157 735	12 713
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 840 330	112 464



Årsregnskap for 2018

**TEMCO VAREHEISER AS
1640 RÅDE**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2018
TEMCO VAREHEISER AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 350 850	0
Sum driftsinntekter		2 350 850	0
Varekostnad		(1 181 496)	0
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 163 573)	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(134 167)	0
Annen driftskostnad	4	(384 105)	(14 588)
Sum driftskostnader		(2 863 342)	(14 588)
Driftsresultat		(512 492)	(14 588)
Annen renteinntekt		45	85
Annen finansinntekt		51	0
Sum finansinntekter		96	85
Annen rentekostnad		(21 196)	0
Annen finanskostnad		(1 219)	0
Sum finanskostnader		(22 415)	0
Netto finans		(22 320)	85
Ordinært resultat før skattekostnad		(534 812)	(14 504)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	117 656	6 054
Ordinært resultat		(417 156)	(8 450)
Årsresultat		(417 156)	(8 450)
Overføringer			
Udekket tap		(417 156)	(8 450)
Sum		(417 156)	(8 450)



Balanse pr. 31. desember 2018 TEMCO VAREHEISER AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	117 730	74
Goodwill	7	883 333	0
Sum immaterielle eiendeler		1 001 063	74
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	132 500	0
Sum varige driftsmidler		132 500	0
Sum anleggsmidler		1 133 563	74
Omløpsmidler			
Varer	14	301 719	0
Sum varer		301 719	0
Fordringer			
Kundefordringer	9, 14	765 313	0
Andre fordringer		72 245	0
Konsernfordringer	16	282 206	26 000
Sum fordringer		1 119 764	26 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	285 285	86 390
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		285 285	86 390
Sum omløpsmidler		1 706 767	112 390
Sum eiendeler		2 840 330	112 464



Balanse pr. 31. desember 2018
TEMCO VAREHEISER AS

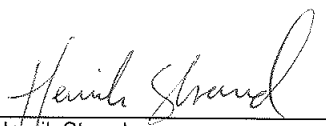
	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	13	8 200	8 200
Sum innskutt egenkapital		108 200	108 200
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	(425 605)	(8 450)
Sum opptjent egenkapital		(425 605)	(8 450)
Sum egenkapital	13	(317 405)	99 750
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	500 000	0
Langsiktig konserngjeld	16	1 500 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 000 000	0
Sum langsiktig gjeld		2 000 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		708 449	0
Skyldige offentlige avgifter		230 933	0
Kortsiktig konserngjeld		0	12 713
Annen kortsiktig gjeld		218 353	0
Sum kortsiktig gjeld		1 157 735	12 713
Sum gjeld		3 157 735	12 713
Sum egenkapital og gjeld		2 840 330	112 464

26.03.2019

Råde


Øyvind Strand
Styrets leder / Daglig leder


Joachim Strand
Styremedlem


Hentik Strand
Styremedlem



Noter 2018

TEMCO VAREHEISER 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført.

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 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 011 245	
Arbeidsgiveravgift	136 662	
Andre relaterte ytelser	15 666	
Sum	1 163 573	

Foretaket har sysselsatt 2,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder/styreleder	Øvrige styremedlemmer
Lønn	110 000	310 000
Annen godtgjørelse	1 853	46

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 3 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	95 833	(95 833)
Skattemessig fremførbart underskudd	(324)	(630 968)	630 645
Sum midlertidige forskjeller	(324)	(535 135)	534 812
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(74)	(117 730)	117 656

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(534 812)	(14 504)
Konsernbidrag		26 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(95 833)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(11 496)
Årets skattegrunnlag	(630 645)	0
+/- Endring i utsatt skatt	(117 656)	(74)
+/- Skatt på konsernbidrag		(5 980)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(117 656)	(6 054)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	1 000 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 000 000

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2018	
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(116 667)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	883 333

Årets avskrivninger	(116 667)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	150 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	150 000

Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(17 500)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	132 500

Årets avskrivninger	(17 500)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	765 313	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	765 313	

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 76 396. Skyldig skattetrekk er kr 76 394.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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



Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
TEMCO AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	8 200	(8 450)	99 750
Årets resultat			(417 156)	(417 156)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	8 200	(425 605)	(317 405)

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	(500 000)	0
Sum	(500 000)	0

	2018	2017
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 067 031	0
Sum	1 067 031	0

All langsiktig gjeld forfaller i sin helhet innen 5 år.

Det er avgitt pant på kr. 2 000 000 i varelager og enkle krav.

Note 15 - Fortsatt drift

Egenkapitalen i selskapet er tapt. Underbalansen er finansiert av morselskap, og det vil bli gjennomført en emisjon med styrking av aksjekapital i år 2019.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.

Note 16 - Konsernforhold

Det er bokført gjeld til morselskap med MNOK 1,5.

Det er kjøpt virksomhet av morselskap med MNOK 1,5.

Det er betalt leie til søsterselskap med kr. 195.000.

Det er bokført kortsiktige fordringer på konsernselskap med kr. 282.206.



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Faks: 69 10 44 39
Orgnr. 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

Temco Vareheiser AS
Orgnr. 918 478 965

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Temco Vareheiser AS som viser et underskudd på kr. 417 156, som består av balanse per 31. desember 2018 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening gir det medfølgende årsregnskapet i det alt vesentlige et rettvisende bilde av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2018, og av selskapets resultat for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge (GRFS).

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 ytterligere beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter 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 regnskapet

Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen av årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med god regnskapsskikk i Norge og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å vurdere selskapets evne til fortsatt drift, og skal opplyse om, alt etter omstendighetene, forhold knyttet til fortsatt drift og bruke forutsetningen om fortsatt drift, med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller ikke har noe annet realistisk alternativ enn å avvikle selskapet.



De som har overordnet ansvar for styring og kontroll er ansvarlige for å føre tilsyn med selskapets finansielle rapporteringsprosess.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet totalt sett ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er et høyt sikkerhetsnivå, men er ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene alltid vil avdekke eksisterende feilinformasjon som kan være vesentlig. Feilinformasjon kan skyldes tilsiktede eller utilsiktede feil og er å anse som vesentlige dersom de, enkeltvis eller samlet, rimelig kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som treffes av brukere på grunnlag av dette årsregnskapet.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av årsregnskapet finnes på nettstedet til revisorforeningen på revisorforeningen.no/revisjonsberetninger. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

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.

Sarpsborg 26. mars 2019

Center Revisjon AS

Jon R. Andersen

Registrert revisor