



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 152 746
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TBS OPTIMAL AS
Forretningsadresse: Øybergvegen 61
7224 MELHUS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Sølvi Mo Søfting
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 30.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 924 063	2 834 095
Annen driftsinntekt		735	21 608
Sum inntekter		6 924 798	2 855 703
Kostnader			
Varekostnad		1 919 043	516 085
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 713 142	1 534 367
Annen driftskostnad	4	899 240	402 968
Sum kostnader		6 531 425	2 453 419
Driftsresultat		393 373	402 283
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7	59
Annen finansinntekt			13
Verdiøkning av finansielle instrumenter		32 548	7 957
Sum finansinntekter		32 555	8 029
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			27 528
Annen rentekostnad		2 372	752
Annen finanskostnad		161 694	
Sum finanskostnader		164 067	28 280
Netto finans		-131 511	-20 250
Ordinært resultat før skattekostnad		261 861	382 033
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-208 933	-406 571
Ordinært resultat etter skattekostnad		470 794	788 604
Årsresultat		470 794	788 604
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		300 000	
Udekket tap			601 229



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		170 794	187 375
Sum overføringer og disponeringer		470 794	788 604



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	208 933	
Sum immaterielle eiendeler		208 933	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Andre fordringer			161 694
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	162 694
Sum anleggsmidler		209 933	162 694
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 041 174	458 335
Andre fordringer		36 903	
Konsernfordringer		1 848 051	1 848 051
Sum fordringer		2 926 128	2 306 386
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		185 289	64 049
Sum investeringer		185 289	64 049
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	494 317	259 490
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		494 317	259 490
Sum omløpsmidler		3 605 733	2 629 925
SUM EIENDELER		3 815 666	2 792 619

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	5	30 000	30 000
Overkurs		840	840
Annen innskutt egenkapital		1 441 480	1 441 480
Sum innskutt egenkapital		1 472 320	1 472 320
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		358 169	187 375
Sum opptjent egenkapital		358 169	187 375
Sum egenkapital		1 830 489	1 659 695
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		241 156	157 512
Skyldige offentlige avgifter		593 790	187 669
Utbytte		300 000	
Kortsiktig konserngjeld		510 014	617 307
Annen kortsiktig gjeld		340 217	170 436
Sum kortsiktig gjeld		1 985 177	1 132 925
Sum gjeld		1 985 177	1 132 925
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 815 666	2 792 619



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 163905

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 152 746
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TBS OPTIMAL AS
Forretningsadresse: Øybergvegen 61
7224 MELHUS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Sølvi Mo Søfting
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 24.03.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 995 152 746
TBS OPTIMAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 924 063	2 834 095
Annen driftsinntekt		735	21 608
Sum inntekter		6 924 798	2 855 703
Kostnader			
Varekostnad		1 919 043	516 085
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 713 142	1 534 367
Annen driftskostnad	4	899 240	402 968
Sum kostnader		6 531 425	2 453 419
Driftsresultat		393 373	402 283
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7	59
Annen finansinntekt			13
Verdiøkning av finansielle instrumenter		32 548	7 957
Sum finansinntekter		32 555	8 029
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			27 528
Annen rentekostnad		2 372	752
Annen finanskostnad		161 694	
Sum finanskostnader		164 067	28 280
Netto finans		-131 511	-20 250
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-208 933	-406 571
Ordinært resultat etter skattekostnad		470 794	788 604
Årsresultat		470 794	788 604
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		300 000	
Udekket tap			601 229
Annen egenkapital		170 794	187 375
Sum overføringer og disponeringer		470 794	788 604



Organisasjonsnr: 995 152 746
TBS OPTIMAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 7 208 933

Sum immaterielle eiendeler 208 933

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 1 000 1 000

Andre fordringer 161 694

Sum finansielle anleggsmidler 1 000 162 694

Sum anleggsmidler 209 933 162 694

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 8 1 041 174 458 335

Andre fordringer 36 903

Konsernfordringer 1 848 051 1 848 051

Sum fordringer 2 926 128 2 306 386

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 185 289 64 049

Sum investeringer 185 289 64 049

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 9 494 317 259 490

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 494 317 259 490

Sum omløpsmidler 3 605 733 2 629 925

SUM EIENDELER 3 815 666 2 792 619

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) 5 30 000 30 000

Overkurs 840 840

Annen innskutt egenkapital 1 441 480 1 441 480



Sum innskutt egenkapital	1 472 320	1 472 320
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	358 169	187 375
Sum opptjent egenkapital	358 169	187 375
Sum egenkapital	1 830 489	1 659 695
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	241 156	157 512
Skyldige offentlige avgifter	593 790	187 669
Utbytte	300 000	
Kortsiktig konserngjeld	510 014	617 307
Annen kortsiktig gjeld	340 217	170 436
Sum kortsiktig gjeld	1 985 177	1 132 925
Sum gjeld	1 985 177	1 132 925
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 815 666	2 792 619



Organisasjonsnr: 995 152 746
TBS OPTIMAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 investerings 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3148384.00	1330954.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	451622.00	180388.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	113135.00	23024.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3713141.00	1534366.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse _____ Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 TBS OPTIMAL 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 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	3 148 384	1 330 954
Arbeidsgiveravgift	451 622	180 388
Andre ytelser	113 135	23 024
Sum	3 713 141	1 534 366

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
K-S EIENDOM AS	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	261 861	382 033
Konsernbidrag		1 848 051
+/- Permanente forskjeller	(32 548)	23 829
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(12 760)	(28 510)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(216 553)	(2 225 403)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	(208 933)	
+/- Skatt på konsernbidrag		(406 571)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(208 933)	(406 571)
Betalbar skatt i balansen	0	0



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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(63 799)	(51 039)	(12 760)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 115 209)	(898 656)	(216 553)
Netto forskjeller	(1 179 008)	(949 695)	(229 313)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 179 008	0	1 179 008
Sum midlertidige forskjeller	0	(949 695)	949 695
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	(208 933)	208 933

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 041 174	458 335
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 041 174	458 335

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 148 849. Skyldig skattetrekk er kr 146 532.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	840	1 441 480	187 375	1 659 695
Årets resultat				470 794	470 794
Avsatt utbytte				(300 000)	(300 000)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	840	1 441 480	358 169	1 830 489

Note 11 - Kortsiktig konserngjeld

	31.12.2021	31.12.2020
TBS Properties AS	420 013	471 613
TBS Investment AS	0	46 694
K-S Eiendom AS	90 001	99 000