



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 686 463
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TERMAKS AS
Forretningsadresse: Lien 79
5057 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Arne Aamodt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.08.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 634 909	14 975 388
Annen driftsinntekt	4		
Sum inntekter		13 634 909	14 975 388
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		406 915	-578 739
Varekostnad		4 567 197	5 190 071
Lønnskostnad	2, 3	5 926 694	5 499 768
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	57 930	101 828
Annen driftskostnad	2	3 215 100	3 611 996
Sum kostnader		14 173 835	13 824 924
Driftsresultat		-538 926	1 150 464
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 538	1 954
Annen finansinntekt		91 545	49 154
Sum finansinntekter		93 083	51 108
Annen rentekostnad		232	800
Annen finanskostnad		1 451	40 377
Sum finanskostnader		1 683	41 177
Netto finans		91 400	9 931
Ordinært resultat før skattekostnad		-447 526	1 160 395
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 8		322 540
Ordinært resultat etter skattekostnad		-447 526	837 855
Årsresultat		-447 526	837 855
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-447 526	837 855



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Totalresultat		-447 526	837 855
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-447 526	837 855
Sum overføringer og disponeringer		-447 526	837 855



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 8		1 221 669
Sum immaterielle eiendeler			1 221 669
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4		52 430
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	2 597	8 097
Sum varige driftsmidler		2 597	60 527
Sum anleggsmidler		2 597	1 282 196
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5, 6	2 669 047	3 706 367
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 952 883	2 214 204
Andre fordringer	6	584 370	446 469
Sum fordringer		2 537 253	2 660 673
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 293 236	1 073 923
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 293 236	1 073 923
Sum omløpsmidler		6 499 536	7 440 962
SUM EIENDELER		6 502 133	8 723 158
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	2 750 000	2 750 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overkurs		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		3 250 000	3 250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		88 096	1 757 292
Sum opptjent egenkapital		88 096	1 757 292
Sum egenkapital	10	3 338 096	5 007 292
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	3		
Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		1 920 845	2 272 712
Betalbar skatt	1, 8		
Skyldige offentlige avgifter	9	384 711	542 311
Annen kortsiktig gjeld	6	858 482	900 843
Sum kortsiktig gjeld		3 164 037	3 715 866
Sum gjeld		3 164 037	3 715 866
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 502 133	8 723 158



Regnskap

2017

TERMAKS AS

Org. nr. 916 686 463



TERMAKS AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		13 634 909	14 975 388
Sum driftsinntekter		13 634 909	14 975 388
Varekostnad		4 567 197	5 190 071
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		406 915	-578 739
Lønnskostnad	2, 3	5 926 694	5 499 768
Avskrivning på driftsmidler	4	57 930	101 828
Annen driftskostnad	2	3 215 100	3 611 996
Sum driftskostnader		14 173 835	13 824 924
Driftsresultat		-538 926	1 150 464
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 538	1 954
Annen finansinntekt		91 545	49 154
Annen rentekostnad		232	800
Annen finanskostnad		1 451	40 377
Resultat av finansposter		91 400	9 931
Ordinært resultat før skattekostnad		-447 526	1 160 395
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 8	0	322 540
Ordinært resultat		-447 526	837 855
Årets resultat		-447 526	837 855
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	837 855
Overført fra annen egenkapital		447 526	0
Sum overføringer		-447 526	837 855



TERMAKS AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 8	0	1 221 669
Sum immaterielle eiendeler		0	1 221 669
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	0	52 430
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	2 597	8 097
Sum varige driftsmidler		2 597	60 527
Sum anleggsmidler		2 597	1 282 196
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	5, 6	2 669 047	3 706 367
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 952 883	2 214 204
Andre kortsiktige fordringer	6	584 370	446 469
Sum fordringer		2 537 253	2 660 673
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 293 236	1 073 923
Sum omløpsmidler		6 499 536	7 440 962
SUM EIENDELER		6 502 133	8 723 158



TERMAKS AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 750 000	2 750 000
Overkurs		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		3 250 000	3 250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		88 096	1 757 292
Sum opptjent egenkapital		88 096	1 757 292
Sum egenkapital	10	3 338 096	5 007 292
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 920 845	2 272 712
Skyldige offentlige avgifter	9	384 711	542 311
Annen kortsiktig gjeld	6	858 482	900 843
Sum kortsiktig gjeld		3 164 037	3 715 866
Sum gjeld		3 164 037	3 715 866
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 502 133	8 723 158

Bergen, 10.08.2018
Styret i TERMAKS AS

Arne Aamodt
styreleder/daglig leder



TERMAKS AS

Noteopplysninger for 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntekter resultatføres i samsvar med opptjeningsprinsippet, slik at inntektsføring ved varesalg skjer på leveringstidspunktet.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Varer vurderes til laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Fordringer oppføres til pålydende verdi med fradrag for avsetning til forventet tap.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% av grunnlaget av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd, ved utgangen av regnskapsåret.

Selskapet har fra 2017 endret prinsipp vedrørende balanseføring av utsatt skattefordel. Denne blir ikke balanseført. I tråd med hovedregelen ved prinsippendringer er tidligere balanseført utsatt skattefordel ført direkte mot egenkapitalen.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2017	2016
Lønninger	4 867 997	4 493 176
Arbeidsgiveravgift	768 096	695 994
Pensjonskostnader	204 805	238 895
Andre lønnskostnader	85 796	71 703
Sum lønnskostnader	5 926 694	5 499 768
Gjennomsnittlig årsverk	12	12
Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	620 785	0
Annen godtgjørelse	5 500	0
Sum godtgjørelser	626 285	0

Kostnadsført revisjonshonorarutgjør kr 68 000 eks mva, samt honorar for andre tjenester med kr 41 500.



TERMAKS AS

Noteopplysninger for 2017

Note 3 Pensjonsforpliktelser og -kostnad

Selskapet har etablert OTP-ordning gjennom Storebrand, som alle ansatte er omfattet av. Innbetalinger til pensjonsordningen er gjennom året kostnadsført som pensjonskostnader som lønnskostnad. Det regnskapsføres ikke pensjonsforpliktelser etter denne type pensjonsordninger.

Note 4 Varige driftsmidler

Anskaffelseskost 1.1.	3 406 145
Tilgang	0
Avgang	0
<hr/>	
Anskaffelseskost 31.12.	3 406 145
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-3 403 548
<hr/>	
Bokført verdi 31.12.	2 597
Årets avskrivninger	57 930

Note 5 Varebeholdningen

Varebeholdningen pr. 31.12. er opptalt som følger:

Råvarer	2 034 278
Varer i arbeid	532 758
Ferdigvarer	302 011
<hr/>	
Sum	2 869 047

Varer i arbeid og ferdigvarer er beregnet til variabel tilvirkningskost. Råvarer er verdsatt til anskaffelseskost. Det er gjort en generell regnskapsmessig avsetning for mulig ukurans med 200 000.

Note 6 Fordringer, langsiktig gjeld/pantstillelser og garantier

Selskapet har en generell avsetning i regnskapet for eventuelle garantier og reklamasjoner med 220 000.

Det er gitt pant til Handelsbanken i følgende eiendeler;	2017
Driftstilbehør	2 597
Fordringer	2 537 253

Selskapet har ikke bokført noe pantsikret gjeld pr 31.12.



TERMAKS AS

Noteopplysninger for 2017

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital består av 220 aksjer, hver pålydende kr 12 500. Alle aksjer har samme rettigheter.

Selskapets aksjonær er:	Aksjer	Eierandel
Kava Holding AS	220	100 %

Selskapets styreleder, Arne Aamodt, eier samtlige aksjer i Kava Holding AS

Note 8 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt/skattefordel	
Skattekostnad	0

Utsatt skatt/skattefordel:	2017	2016	Endring
Fremførbart skattemessig underskudd	-4 904 569	-3 920 885	-983 684
Øvrige midlertidige forskjeller	-1 069 788	-1 169 402	99 614
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 974 357		5 974 357
Netto grunnlag	0	-5 090 287	5 090 287
Utsatt skatt / skattefordel (-), 23% / 24%	0	-1 221 669	1 221 669

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 9 Bundne midler i bank

Av innestående i bank er kr 232 367 bundne skattetrekkmidler.

Note 10 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.2016	2 750 000	500 000	1 757 292	5 007 292
Endring regnskapsprinsipp			-1 221 669	-1 221 669
Årets resultat			-447 526	-447 526
Egenkapital pr 31.12.2017	2 750 000	500 000	88 096	3 338 096

Virkingen av endret regnskapsprinsipp for regnskapsføring av utsatt skattefordel med kr 1 221 669 er i tråd med hovedregelen i regnskapsloven ført direkte mot egenkapitalen. Sammenligningstall er ikke omarbeidet.



Dreggen Revisjon AS

Conrad Mohrs veg 9A
5068 Bergen

Til generalforsamlingen i
Termaks AS

NO 989 003 216 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Termaks AS som viser et underskudd på NOK 447 526. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 avsnittet *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 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 rettvise 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 avvirket.



 Dreggen Revisjon

Uavhengig revisors beretning 2017
Termaks AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon


Selskapets regnskapsførsel har gjennom året ikke vært i tilfredsstillende samsvar med bokføringslovens bestemmelser om krav til ajourhold 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, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet over, 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 03.07.2018, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Bergen, 10. august 2018
Dreggen Revisjon AS



Helge Helle
Registrert revisor