



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 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: Trondheim Regnskapskontor AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 688 300	6 008 143
Annen driftsinntekt		80 000	
Sum inntekter		9 768 300	6 008 143
Kostnader			
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler		15 764	
Varekostnad		6 228 820	4 965 728
Lønnskostnad	4	1 406 105	1 708 837
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	129 322	105 810
Annen driftskostnad	8	1 050 772	741 163
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		937 518	-1 513 395
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		882	1 684
Annen finansinntekt		159	
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		5 033	1 655
Annen finanskostnad		2 193	648
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad	3	931 333	-1 514 015
Skattekostnad på ordinært resultat	3		-9 772
Ordinært resultat etter skattekostnad		931 333	-1 504 243
Årsresultat		931 333	-1 504 243
Totalresultat		931 333	-1 504 243
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte		0	0
Udekket tap		931 333	-1 461 299
Overføringer til/fra annen egenkapital			-42 944
Sum overføringer og disponeringer		931 333	-1 504 243



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 993 661	2 035 633
Maskiner og anlegg		117 564	148 914
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		168 000	224 000
Sum varige driftsmidler	5	2 279 225	2 408 547
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		36 000	36 000
Sum finansielle anleggsmidler		36 000	36 000
Sum anleggsmidler		2 315 225	2 444 547
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		303 510	893 731
Fordringer			
Kundefordringer		335 515	236 100
Andre fordringer		118 802	88 470
Sum fordringer		454 317	324 570
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	23 535	185 949
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 535	185 949
Sum omløpsmidler		781 362	1 404 251
SUM EIENDELER		3 096 587	3 848 798



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
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		-529 967	-1 461 299
Sum opptjent egenkapital		-529 967	-1 461 299
Sum egenkapital	1,9	-429 967	-1 361 299
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 040 000	2 100 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		2 040 000	2 100 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		544 142	229 761
Skyldige offentlige avgifter		748 812	426 462
Annen kortsiktig gjeld		193 599	2 453 873
Sum kortsiktig gjeld		1 486 554	3 110 097
Sum gjeld		3 526 554	5 210 097
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 096 587	3 848 798



STATSAUTORISERT REVISOR OLAFSEN AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
TK Bygg og Eiendom AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **TK Bygg og Eiendom AS'** årsregnskap som viser et overskudd på kr 931 333. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

Egenkapitalsituasjonen i selskapet

Vi gjør oppmerksom på at selskapets egenkapital er tapt og det er vesentlig usikkerhet om fortsatt drift. 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.

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 avviklet.

Adresse: Ferjemannsveien 10
7042 Trondheim

Org nr 997 543 327 MVA

Tlf: 72 89 65 02

Mobil: 41 31 11 92

E-post: lilthege@olafsen-revisjon.no



Statsautorisert revisor Olafsen AS

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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Trondheim, 9. juli 2019

Statsautorisert revisor Olafsen AS

Lill Hege Olafsen
Statsautorisert revisor



NOTER 2018 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 varekretsløpet. 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 2018 TK Bygg og Eiendom AS Org.nr 993044725

Note 1: Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen EK	Sum
Egenkapital 31.12.2017	100 000	-1 461 299		-1 361 299
Årets resultat		931 333		931 333
Avsatt til utbytte				0
Egenkapital 31.12.2018	100 000	-529 966	0	-429 966

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

	31.12.2018	31.12.2017
Ordinært resultat før skatt	931 333	-1 514 015
Permanente forskjeller		
Endring i midlertidige forskjeller	23 947	-5 872
Økning av fremførbart underskudd	-955 280	1 519 887
Skattepliktig inntekt	0	
Sum betalbar skatt	0	

Årets skattekostnad

	31.12.2018	31.12.2017
Sum betalbar skatt	0	
Endring i utsatt skatt/skattefordel	219 626	-348 631
Tidligere ikke bokført utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	219 626	-348 631
Sum utsatt skatt/skattefordel	-119 233	-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	31.12.2018	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	78 287	110 859	32 572
Kundefordringer	8 625		-8 625
Akkumulert fremførbart underskudd	-628 879	-1 584 159	-955 280



NOTER 2018 TK Bygg og Eiendom AS Org.nr 993044725

Grunnlag for beregning	-541 967	-1 473 300	-987 852
Utsatt skatt/utsatt skattefordel	-119 233	-338 859	-219 626

Note 4: Lønnskostnader, ansatte, godtgjørelser

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 208 259	1 681 005
Arbeidsgiveravgift	172 802	254 056
Påløpt, ikke utbetalt lønn		-234 749
Andre godtgjørelser	25 044	8 525
Sum lønnskostnader	1 406 105	1 708 837
Gjennomsnittlig antall årsverk	2	2

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn, honorar		1 208 259
Ytelse til pensjon		
Annen godtgjørelse		25 043
Sum		1 233 302

Note 5: Varige driftsmidler

	Maskiner	Transportmidler	Fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 1.1	156 752	280 000	2 098 591	2 378 591
Tilgang				0
Avgang				0
Anskaffelseskost 31.12	156 752	280 000	2 098 591	2 378 591
Akkumulerte avskrivninger	39 188	112 000	104 930	256 118
Balanseført verdi 31.12	117 564	168 000	1 993 661	2 279 225
Årets avskrivninger	31 350	56 000	41 972	129 322
Saldoavskrivning		20,00 %		
Lineær avskrivningssats		20,00 %		

Note 6: Bundne midler

Bundne skattetreksmidler i bank utgjør kr 22 666,-. Inntænder på konto er ikke nok til å dekke skyldig forskuddstrekk.

Note 7: Gjeld

Gjeld	Gjeld
Vidar Rikard Bøe	2 040 000

Note 8: Annen driftskostnad

Andre kostnader	2018	2017
Revisjonshonorar	28 800	37 600

Note 9: Fortsatt drift

Styret er klar over at egenkapitalen er tapt.



NOTER 2018 TK Bygg og Eiendom AS
Org.nr 993044725

Forutsetningen om fortsatt drift av selskapet ligger til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.