



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 940 401 186
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORHEIM AS
Forretningsadresse: Sagahøyden 19
9517 ALTA

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: Linda C. Mathisen
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, 08.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		4 934 379	3 815 271
Sum inntekter		4 934 379	3 815 271
Kostnader			
Lønnskostnad	1	2 224 531	1 813 920
Avskrivning på varige driftsmidler	2	270 900	274 583
Annen driftskostnad		706 155	473 619
Sum kostnader		3 201 587	2 562 122
Driftsresultat		1 732 793	1 253 149
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 449	9 208
Annen finansinntekt		5 616	50 003
Sum finansinntekter		17 065	59 211
Verdiendr. av markedsb. finansielle oml.m		532 699	673 632
Annen rentekostnad		345 708	320 652
Sum finanskostnader		878 407	994 284
Netto finans		-861 343	-935 073
Ordinært resultat før skattekostnad		871 450	318 075
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	416 978	342 297
Ordinært resultat etter skattekostnad		454 472	-24 222
Årsresultat		454 472	-24 222
Årsresultat etter minoritetsinteresser		454 472	-24 222
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		454 472	-24 222
Sum overføringer og disponeringer		454 472	-24 222



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	2 068 516	2 485 494
Sum immaterielle eiendeler		2 068 516	2 485 494
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	6 576 407	6 693 846
Sum varige driftsmidler		6 576 407	6 693 846
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		97 573	630 272
Andre fordringer			94 000
Sum finansielle anleggsmidler		97 573	724 272
Sum anleggsmidler		8 742 496	9 903 612
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 008 987	42 128
Andre fordringer		45 818	60 000
Sum fordringer		1 054 805	102 128
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 083 072	2 493 695
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 083 072	2 493 695
Sum omløpsmidler		3 137 877	2 595 823
SUM EIENDELER		11 880 373	12 499 435

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
Overkurs		36 944	36 944
Sum innskutt egenkapital		1 036 944	1 036 944
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7,8	5 945 046	5 490 575
Sum opptjent egenkapital		5 945 046	5 490 575
Sum egenkapital		6 981 990	6 527 519
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	4 480 426	5 445 418
Øvrig langsiktig gjeld	10	281 854	292 342
Sum annen langsiktig gjeld		4 762 280	5 737 760
Sum langsiktig gjeld		4 762 280	5 737 760
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 856	32 556
Annen kortsiktig gjeld		115 247	201 600
Sum kortsiktig gjeld		136 102	234 156
Sum gjeld		4 898 382	5 971 916
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 880 373	12 499 435



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

Org. nr. NO 962 990 746 MVA

Til generalforsamlingen i

Torheim AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Torheim AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 454 472.

Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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.

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



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

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 bokføringsskikk i Norge.

Nesbru, den 09. juni 2019

Stiansen & Co AS

Oddvar Mella
Statsautorisert revisor

Revisjonsberetning for Torheim AS – side 2



Torheim AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Torheim AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Opplysninger om ansatte og ytelser til ansatte og ledelse mv

Gjennomsnittlig antall ansatt i regnskapsåret er 5 personer.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 141 000	1 810 500
Styrehonorar	75 000	
Andre lønnsrelaterte ytelser	8 531	3 420
Total lønnskostnad	2 224 531	1 813 920

Ytelser til ledende personer og revisor, lønn og andre godtgjørelser

Daglig leder	520 000
Revisor inkl mva, herav teknisk bistand inkl mva	17 500
Totalt	537 500

Bedriften har ikke pliktig obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet har ikke fremtidige forpliktelser i form av lønn, pensjonsforpliktelser, bonus eller annen godtgjørelse for eiere, styremedlemmer eller andre ledende personer i selskapet.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	13 137 679
+ Tilgang	153 461
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	13 291 140
Akk. av/nedskr. pr 1/1	10 772 399
+ Ordinære avskrivninger	270 901
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	11 043 300
Balanseført verdi pr 31/12	2 247 841
Prosentats for ord.avskr	4-11

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Noter for Torheim AS

Organisasjonsnr. 940401186



Torheim AS

Noter 2018

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	871 450
+ Permanente og andre forskjeller	532 699
+ Endring i midlertidige forskjeller	19 019
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	1 423 168
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	1 423 168
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	416 978
= Ordinær skattekostnad	416 978
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-3 568 805	-3 549 786
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	5 833 542	7 256 710
= Grunnlag utsatt skatt	-9 402 347	-10 806 496
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	9 402 347	10 806 496
= Grunnlag utsatt skattefordel	9 402 347	10 806 496
Utsatt skattefordel	2 068 516	2 485 494

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Selskapet har kr 98 775 på bunden konto for skattetrekk. Skyldig skattetrekk pr. 31.12 er på kr. 98 600

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 200 aksjer pålydende kr 5 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 1 000 000.

Noter for Torheim AS

Organisasjonsnr. 940401186



Torheim AS

Noter 2018

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Linda Mathisen	100	50,00 %
Helene Nævra	100	50,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Medlemmer av styret	200	100,00 %

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 000 000	36 944	5 490 575	6 527 519
+Fra årets resultat			454 472	454 472
Pr 31.12.	1 000 000	36 944	5 945 046	6 981 990

Note 8 - Fortsatt drift

Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetning for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.

Note 9 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 1 111 716

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	4 480 426	5 445 418

Pantelån på kr. 4 480 426 er sikret med pant i bygg, aksjer og fordringer.

Bokført verdi av bygg 31.12 kr 6 576 407

Bokført verdi av aksjer 31.12 kr 97 573

Note 10 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeld til Marienlund Brl	i år	i fjor
	281 854	292 342

Noter for Torheim AS

Organisasjonsnr. 940401186



Torheim AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		4 934 379	3 815 271
Sum driftsinntekter		4 934 379	3 815 271
Driftskostnader			
Varekostnad		(0)	0
Lønnskostnad	1	2 224 531	1 813 920
Avskrivning på varige driftsmidler	2	270 901	274 583
Annen driftskostnad		706 155	473 619
Sum driftskostnader		3 201 586	2 562 122
DRIFTSRESULTAT		1 732 793	1 253 149
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		11 449	9 208
Annen finansinntekt		5 616	50 003
Sum finansinntekter		17 065	59 211
Finanskostnader			
Verdiendr. av markedsb. finansielle oml.m		532 699	673 632
Annen rentekostnad		345 708	320 652
Sum finanskostnader		878 407	994 284
NETTO FINANSPOSTER		(861 343)	(935 073)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		871 450	318 075
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	416 978	342 297
ORDINÆRT RESULTAT		454 472	(24 222)
ARSRESULTAT		454 472	(24 222)
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		454 472	(24 222)
SUM OVERFØRINGER		454 472	(24 222)

Årsregnskap for Torheim AS

Organisasjonsnr. 940401186



Torheim AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	2 068 516	2 485 494
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	6 576 407	6 693 846
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		97 573	630 272
Andre fordringer		0	94 000
Sum anleggsmidler		8 742 496	9 903 612
Omløpsmidler			
Kundefordringer		1 008 987	42 128
Andre fordringer		45 818	60 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 083 072	2 493 695
Sum omløpsmidler		3 137 877	2 595 823
SUM EIENDELER		11 880 373	12 499 435
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
Overkursfond		36 944	36 944
Sum innskutt egenkapital		1 036 944	1 036 944
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7,8	5 945 046	5 490 575
Sum opptjent egenkapital		5 945 046	5 490 575
Sum egenkapital		6 981 990	6 527 519
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	4 480 426	5 445 418
Øvrig langsiktig gjeld	10	281 854	292 342
Sum annen langsiktig gjeld		4 762 280	5 737 760
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 856	32 556
Annen kortsiktig gjeld		115 247	201 600
Sum kortsiktig gjeld		136 102	234 156
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 880 373	12 499 435



Torheim AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------

Alta den 2.5.2019

Underskrifter

Jack Petter Pettersen
styrets leder

Linda C. Mathisen
styremedlem

Heiene Nævra
styremedlem



**Årsregnskap 2018
for**

Torheim AS

Foretaksnr. 940401186

Årsoppgjør er utarbeidet av

accoun⁺or

Regnskap og Rådgivning Alta AS
Autorisert regnskapsførerselskap