



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 916 038
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TESALONGEN MOLDE AS
Forretningsadresse: Frænavegen 57
6415 MOLDE

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: Svein Rødal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2018

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, 17.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 324 868	8 380 608
Annen driftsinntekt		319 200	319 200
Sum inntekter		9 644 068	8 699 808
Kostnader			
Varekostnad		3 062 238	2 771 700
Lønnskostnad	1	4 214 976	3 887 137
Avskrivning på varige driftsmidler	2	31 000	36 000
Annen driftskostnad	1	1 931 590	1 703 231
Sum kostnader		9 239 804	8 398 068
Driftsresultat		404 263	301 740
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 593	1 668
Annen finansinntekt		21	-1
Sum finansinntekter		1 613	1 667
Annen rentekostnad		268	1 039
Annen finanskostnad		6 311	5 119
Sum finanskostnader		6 579	6 158
Netto finans		-4 965	-4 491
Ordinært resultat før skattekostnad		399 298	297 249
Skattekostnad på ordinært resultat	3	97 998	77 066
Ordinært resultat etter skattekostnad		301 300	220 183
Årsresultat		301 300	220 183
Årsresultat etter minoritetsinteresser		301 300	220 183
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		300 000	220 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer annen egenkapital		1 300	183
Sum overføringer og disponeringer		301 300	220 183



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 096	
Sum immaterielle eiendeler		1 096	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	45 400	76 400
Sum varige driftsmidler		45 400	76 400
Sum anleggsmidler		46 496	76 400
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		100 700	103 400
Sum varer		100 700	103 400
Fordringer			
Kundefordringer		331 856	165 681
Andre kortsiktige fordringer		255 000	131 250
Sum fordringer		586 856	296 931
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		1 000	1 000
Sum investeringer		1 000	1 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 138 595	1 013 275
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 138 595	1 013 275
Sum omløpsmidler		1 827 151	1 414 606
SUM EIENDELER		1 873 647	1 491 006

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	7 475	6 175
Sum opptjent egenkapital		7 475	6 175
Sum egenkapital		31 809	30 509
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		1 398
Sum avsetninger for forpliktelser			1 398
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	1 398
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		400 005	285 863
Betalbar skatt	3	100 492	80 838
Skyldig offentlige avgifter		435 328	398 327
Utbytte		300 000	220 000
Annen kortsiktig gjeld		606 013	474 071
Sum kortsiktig gjeld		1 841 838	1 459 099
Sum gjeld		1 841 838	1 460 497
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 873 647	1 491 006



**Årsregnskap 2017
for
Tesimalongen Molde AS**

Organisasjonsnr. 914916038



Tesalongen Molde AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 324 868	8 380 608
Annen driftsinntekt		319 200	319 200
Sum driftsinntekter		9 644 068	8 699 808
Driftskostnader			
Varekostnad		3 062 238	2 771 700
Lønnskostnad	1	4 214 976	3 887 137
Avskrivning på varige driftsmidler	2	31 000	36 000
Annen driftskostnad	1	1 931 590	1 703 231
Sum driftskostnader		9 239 804	8 398 068
DRIFTSRESULTAT		404 263	301 740
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 593	1 668
Annen finansinntekt		21	(1)
Sum finansinntekter		1 613	1 667
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		268	1 039
Annen finanskostnad		6 311	5 119
Sum finanskostnader		6 579	6 158
NETTO FINANSPOSTER		(4 965)	(4 491)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		399 298	297 249
Skattekostnad på ordinært resultat	3	97 998	77 066
ORDINÆRT RESULTAT		301 300	220 183
ARSRESULTAT		301 300	220 183
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		300 000	220 000
Overføringer annen egenkapital		1 300	183
SUM OVERF. OG DISP.		301 300	220 183



Tesalongen Molde AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 096	0
Sum immaterielle eiendeler		1 096	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	45 400	76 400
Sum varige driftsmidler		45 400	76 400
SUM ANLEGGSMIDLER		46 496	76 400
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		331 856	165 681
Andre kortsiktige fordringer		255 000	131 250
Sum fordringer		586 856	296 931
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		1 000	1 000
Sum investeringer		1 000	1 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 138 595	1 013 275
SUM OMLØPSMIDLER		1 827 151	1 414 606
SUM EIENDELER		1 873 647	1 491 006



Tesalongen Molde AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(5 666)	(5 666)
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	7 475	6 175
Sum opptjent egenkapital		7 475	6 175
SUM EGENKAPITAL		31 809	30 509
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	0	1 398
Sum avsetning for forpliktelser		0	1 398
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	1 398
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		400 005	285 863
Betalbar skatt	3	100 492	80 838
Skyldig offentlige avgifter		435 328	398 327
Utbytte		300 000	220 000
Annen kortsiktig gjeld		606 013	474 071
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 841 838	1 459 099
SUM GJELD		1 841 838	1 460 497
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 873 647	1 491 006

Molde, 13. februar, 2018

Svein Rødal
Styrets lederIngrid Rødal
Styremedlem/daglig lederKjell Johnny Johansen
Styremedlem



Tesalongen Molde AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Råvarer

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenanskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

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 (23 %) 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.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift legges til grunn så sant det ikke er sannsynlig at selskapet vil bli avviklet.



Tesalongen Molde AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 415 316	3 227 099
Arbeidsgiveravgift	548 312	476 361
Pensjonskostnader	112 600	83 794
Andre lønnsrelaterte ytelser	138 748	99 883
Totalt	4 214 976	3 887 137

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillter kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	611 520
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	16 500
Andre tjenester	7 500
Samlet honorar til revisor	24 000

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløse, inventar
Anskaffelseskost pr. 1/1	241 390
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	241 390
Akk. av/nedskr. pr 1/1	164 990
+ Ordinære avskrivninger	31 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	195 990
Balanseført verdi pr 31/12	45 400
Prosentstatts for ord.avskr	14-20

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Noter for Tesalongen Molde AS

Organisasjonsnr. 914916038



Tesalongen Molde AS

Noter 2017

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: **2017**

Resultat før skattekostnader	399 298
Permanente og andre forskjeller	8 821
Endring i midlertidige forskjeller	10 597
Inntekt	418 716

	2017	2016
Betalbar skatt	100 492	80 838
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-2 494	-3 772
Samlede ordinære skattekostnader	97 998	77 066

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-11 406	2 514
+ Utestående fordringer	6 637	3 314
= Grunnlag utsatt skatt	-4 769	5 828
Utsatt skatt	0	1 398
Negativt grunnlag utsatt skatt	4 769	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	4 769	0
Utsatt skattefordel	1 096	0

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 114 910 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 129 913.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 30 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
IR Holding AS	914 810 345	30 000	100,00 %



Tesalongen Molde AS

Noter 2017

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	509	30 509
Tilført fra årsresultat		1 300	1 300
Pr 31.12.	30 000	1 809	31 809



Til generalforsamlingen i Tesalongen Molde AS

Molde
Aure i Kristiansund
Surnadal | Sunndal | Tingvoll

ODD IVAR THUE
Statsautorisert revisor

I samarbeid med
Kjell Harald Langli AS
Nordmøre Revisjon

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tesalongen Molde AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 301 300. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 International Standards on Auditing (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.

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 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.

ROMSDAL REVISJON AS
Revisorregisteret / Foretaksregisteret NO 912 540 716 MVA
Autorisert regnskapsførerselskap
Fannestrandveien 51 B, 6415 Molde tlf: 90 50 95 96
oit@norom.no

Side 1 av 2



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.

Molde 28. februar 2018
Romsdal Revisjon AS

Odd Ivar Thue

Odd Ivar Thue
Statsautorisert revisor