



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	995 318 326
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TANN SØR AS
Forretningsadresse:	Leirvollen 1A 4513 MANDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Mariann Saanum Hauge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.06.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 408 018	5 614 322
Annen driftsinntekt			150 000
Sum inntekter		5 408 018	5 764 322
Kostnader			
Varekostnad		2 096 427	1 897 791
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 031 660	2 208 067
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	248 913	220 077
Annen driftskostnad	16	1 227 679	1 330 547
Sum kostnader		5 604 680	5 656 482
Driftsresultat		-196 662	107 839
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23	78
Sum finansinntekter		23	78
Annen rentekostnad		140 543	148 801
Sum finanskostnader		140 543	148 801
Netto finans		-140 521	-148 723
Ordinært resultat før skattekostnad		-337 182	-40 883
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-55 441	7 230
Ordinært resultat etter skattekostnad		-281 741	-48 113
Årsresultat		-281 741	-48 113
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-281 741	-48 113
Sum overføringer og disponeringer		-281 741	-48 113



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		167 245	111 804
Goodwill	5	13 500	27 000
Sum immaterielle eiendeler		180 745	138 804
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 112 798	1 333 299
Sum varige driftsmidler		1 112 798	1 333 299
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Investeringer i tilknyttet selskap	14	1 462 500	1 462 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	15	15 068	153 691
Sum finansielle anleggsmidler		1 477 568	1 616 191
Sum anleggsmidler		2 771 111	3 088 294
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		55 068	39 089
Sum varer		55 068	39 089
Fordringer			
Kundefordringer	8	396 627	396 224
Andre fordringer		146 132	199 057
Sum fordringer		542 759	595 281
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	92 742	94 653
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		92 742	94 653
Sum omløpsmidler		690 569	729 023



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		3 461 680	3 817 317
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 12, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		491 568	209 827
Sum opptjent egenkapital		-491 568	-209 827
Sum egenkapital	10	-391 568	-109 827
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	3 192 222	3 362 094
Sum annen langsiktig gjeld		3 192 222	3 362 094
Sum langsiktig gjeld		3 192 222	3 362 094
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		96 252	
Leverandørgjeld		181 147	176 168
Skyldige offentlige avgifter		163 345	181 412
Annen kortsiktig gjeld		220 283	207 469
Sum kortsiktig gjeld		661 027	565 050
Sum gjeld		3 853 249	3 927 144
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 461 680	3 817 317



Noter 2018 TANN SØR 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 669 141	1 848 454
Arbeidsgiveravgift	276 262	264 336
Pensjonskostnader	19 646	18 592
Andre relaterte ytelser	66 611	76 685
Sum	2 031 660	2 208 067

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	503 400	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	9 632	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 694 038
Tilgang i året	14 913
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 708 951

Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(360 738)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(596 151)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	1 112 800

Årets avskrivninger	(235 413)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2018	135 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	135 000

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2018	(108 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(121 500)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	13 500

Årets avskrivninger	(13 500)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 %



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(337 182)	(40 883)
+/- Permanente forskjeller	25 143	52 334
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	49 663	(28 299)
Årets skattegrunnlag	(262 376)	(16 848)
+/- Endring i utsatt skatt	(55 441)	7 230
Skattekostnad i resultatregnskapet	(55 441)	7 230
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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	440 438	390 064	50 375
Omløpsmidler	287	998	(711)
Skattemessig fremførbart underskudd	(888 891)	(1 151 267)	262 376
Netto forskjeller	(448 166)	(760 205)	312 039
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	(37 939)	0	(37 939)
Sum midlertidige forskjeller	(486 105)	(760 205)	274 100
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(111 804)	(167 245)	55 441

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	401 627	401 224
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(5 000)	(5 000)
Netto oppførte kundefordringer	396 627	396 224

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 84 000. Skyldig skattetrekk er kr 84 000.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	(209 827)	(109 827)
Årets resultat		(281 741)	(281 741)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	(491 568)	(391 568)



Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	(3 192 222)	(3 362 094)
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	(3 192 222)	(3 362 094)
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 465 794	1 216 600
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1 009 099	1 216 600

Banken har pant i driftstilbehøret, varelager og kundefordringer.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
HAUGE MARIANN SAANUM	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 14 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
Saanum Eiendom AS	Mandal	100%	834.136	71.110

Note 15 - Konsern lån annet foretak

Konsern lån annet foretak

Type	2018	2017
Foretak i samme konsern		
Tilknyttet selskap	15 068	153 691
Felles kontrollert virksomhet		

Note 16 - Revisjon

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

Note 17 - Fortsatt drift

Selskapet har hatt fravær på sentrale personer. Denne faktoren har vært med på å skape underskuddet i 2018.

Det forventes at selskapets drift normaliseres iløpet av 2019.

Det ingen indikasjoner på vesentlige endringer i de viktigste premissene for fortsatt drift av selskapet.