



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 966 763
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS TÅRNÅSEN FORRETNINGSSENTER II
Forretningsadresse: Valhallaveien 70
1413 TÅRNÅSEN

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: Åge-Steinar Kjøs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 831 403	1 514 867
Sum inntekter		1 831 403	1 514 867
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	438 893	449 676
Annen driftskostnad	1	800 801	661 640
Sum kostnader		1 239 694	1 111 317
Driftsresultat		591 708	403 550
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 957	14 308
Sum finansinntekter		10 957	14 308
Annen rentekostnad		279 637	314 722
Sum finanskostnader		279 637	314 722
Netto finans		-268 680	-300 414
Ordinært resultat før skattekostnad		323 028	103 136
Skattekostnad på ordinært resultat	3	71 496	45 934
Ordinært resultat etter skattekostnad		251 532	57 202
Årsresultat		251 532	57 202
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		251 532	57 202
Sum overføringer og disponeringer		251 532	57 202



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	8 297 688	8 715 844
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	170 402	191 139
Sum varige driftsmidler		8 468 090	8 906 983
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	490 300	479 511
Andre fordringer	4	440 000	440 000
Sum finansielle anleggsmidler		930 300	919 511
Sum anleggsmidler		9 398 390	9 826 494
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	33 396	-45 595
Andre fordringer		11 244	9 979
Konsernfordringer			368 120
Sum fordringer		44 640	332 504
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	180 267	64 834
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		180 267	64 834
Sum omløpsmidler		224 907	397 338
SUM EIENDELER		9 623 297	10 223 832

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (820 aksjer à kr 130,00)	8, 9, 10	106 600	106 600
Sum innskutt egenkapital		106 600	106 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	1 889 808	1 638 276
Sum opptjent egenkapital		1 889 808	1 638 276
Sum egenkapital	10	1 996 408	1 744 876
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	61 184	68 136
Sum avsetninger for forpliktelser		61 184	68 136
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	5 010 435	5 335 431
Langsiktig konserngjeld	4, 12	700 000	700 000
Øvrig langsiktig gjeld	4	2 016 486	2 016 486
Sum annen langsiktig gjeld		7 726 921	8 051 917
Sum langsiktig gjeld		7 788 105	8 120 053
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 309	25 117
Betalbar skatt	3	78 448	45 677
Skyldige offentlige avgifter		-6 438	-54 476
Kortsiktig konserngjeld		104 604	269 024
Annen kortsiktig gjeld		-359 139	73 561
Sum kortsiktig gjeld		-161 217	358 903
Sum gjeld		7 626 889	8 478 956
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 623 297	10 223 832



Noter 2018 AS TÅRNÅSEN FORRETNINGSSENTER II

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.

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.

Forørig 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 - Revisjon

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

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

Bygninger og

Driftsløsøre,



	Tomter	annen fast eiendom	inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	648 000	13 305 733	419 031	14 372 764
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	648 000	13 305 733	419 031	14 372 764
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(5 237 889)	(227 892)	(5 465 781)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(5 656 045)	(248 629)	(5 904 674)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	648 000	7 649 688	170 402	8 468 090
Årets avskrivninger		(418 156)	(20 737)	(438 893)
Økonomisk levetid		25 - 50 år	10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		2 - 4 %	10 %	

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	323 028	103 136
+/- Permanente forskjeller	(87)	266
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	18 137	86 918
Årets skattegrunnlag	341 078	190 320
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	78 448	45 677
Sum	78 448	45 677
+/- Endring i utsatt skatt	(6 952)	257
Skattekostnad i resultatregnskapet	71 496	45 934
Betalbar skatt i skattekostnad	78 448	45 677
Betalbar skatt i balansen	78 448	45 677

Note 4 - Konsern lån annet foretak

Konsern lån annet foretak	2018	2017
Type		
Foretak i samme konsern		
Tilknyttet selskap	490 300	479 511
Felles kontrollert virksomhet		

Aksjeposten Norwegian Marine Construction AS er i tidligere års regnskaper nedskrevet med kr 524 000 til kr 0.

Selskapet har ytt lån kr 440 000 til Ole Herman Berg. Det er avtalt nedbetalingstid med 6 år fra 01/01-2012. Lånet er rentefritt. Det er ikke betalt avdrag på lånet i 2018.

Selskapet har ytt lån kr 490 300 til det tilknyttede selskapet Norwegian Marine Constructions As. Løpetid fra 01.01.2014 til 31.12.2025. Rentevilkår er 1,5% i tillegg til Norges Banks styringsrente.

Aksjonærene har ytt lån med kr 2 716 486. Det er ikke avtalt nedbetalingstid. Resultatregnskapet er belastet med renter kr 34 992 til den ene aksjonæren.

Note 5 - 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	371 246	270 862	100 384
Omløpsmidler	(75 000)	7 247	(82 247)
Sum midlertidige forskjeller	296 246	278 109	18 137
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	68 136	61 184	6 952

Note 6 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	33 396	29 405
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(75 000)
Netto oppførte kundefordringer	33 396	(45 595)

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 820 aksjer, pålydende kr 130,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 106 600.

Foretakets aksjer er fordelt på to aksjeklasser.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A-aksjer	120	15 600,00
B-aksjer	700	91 000,00
Sum	820	106 600,00

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
AAGE KJØS INNREDNINGER ANS	320	39,02%
ACK HOLDING AS	250	30,49%
H K LIEN HOLDING AS	250	30,49%
Sum	820	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	106 600	1 638 276	1 744 876
Årets resultat		251 532	251 532
Egenkapital 31.12.2018	106 600	1 889 808	1 996 408

Note 11 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 010 435	5 335 431



Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	700 000	700 000
Sum	6 035 431	6 035 431
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	8 297 688	8 715 844
Sum	8 297 688	8 715 844

Av langsiktig gjeld på kr 5 010 435 forfaller kr 3 060 455 om mer enn 5 år.