



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 227 079
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap, delt ansvar
Foretaksnavn: TRANSACTION EXECUTED DA
Forretningsadresse: Todnheimveien 97
4312 SANDNES

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: Eirik Emil Kjøpmann Tjessheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2018

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, 02.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		897 343	14 360 085
Annen driftsinntekt		73 650	53 253
Sum inntekter		970 993	14 413 337
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			64 000
Varekostnad		706 260	15 350 206
Lønnskostnad	1, 2, 10	39 826	394 347
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	18 379	18 553
Annen driftskostnad	3	255 402	623 643
Sum kostnader		1 019 868	16 450 750
Driftsresultat		-48 875	-2 037 412
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 290	-5 927
Annen finansinntekt			2 700 541
Verdiøkning av finansielle instrumenter		900 000	
Sum finansinntekter		907 290	2 694 614
Nedskrivning av finansielle eiendeler		685	8 732
Annen rentekostnad		155 499	257 651
Annen finanskostnad		899 999	10 295 869
Sum finanskostnader		1 056 183	10 562 253
Netto finans		-148 893	-7 867 638
Ordinært resultat før skattekostnad		-197 767	-9 905 051
Ordinært resultat etter skattekostnad		-197 767	-9 905 051
Årsresultat		-197 767	-9 905 051



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4		31 532
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	33 081	51 928
Sum varige driftsmidler		33 081	83 460
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			0
Investering i annet foretak i samme konsern			0
Sum finansielle anleggsmidler			0
Sum anleggsmidler		33 081	83 460
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			651 883
Sum varer	8		651 883
Fordringer			
Kundefordringer	5, 8	93 019	3 395 228
Andre fordringer		13 493	18 133
Sum fordringer		106 512	3 413 361
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	4 589	5 274
Sum investeringer		4 589	5 274
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	50 486	23 396
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		50 486	23 396
Sum omløpsmidler		161 587	4 093 915



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EIENDELER		194 668	4 177 375
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	7	7 662 809	7 465 042
Sum opptjent egenkapital		-7 662 809	-7 465 042
Sum egenkapital	7	-7 662 809	-7 465 042
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 8	7 521 105	7 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 521 105	7 500 000
Sum langsiktig gjeld		7 521 105	7 500 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	219 093	669 208
Leverandørgjeld		68 778	3 209 406
Skyldige offentlige avgifter		14 689	258 941
Annen kortsiktig gjeld		33 812	4 862
Sum kortsiktig gjeld		336 372	4 142 417
Sum gjeld		7 857 477	11 642 417
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		194 668	4 177 375



Noter 2017

Transaction Executed DA

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. I den grad det har vært aktuelt, har følgende prinsipper blitt brukt:

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 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig 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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	0	2 191
Arbeidsgiveravgift	0	309
Andre relaterte ytelser	0	0
Sum	0	2500

Foretaket har ikke hatt ansatte i 2017.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Arbeidsgodtgjørelse	39 826	

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 28 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Varebil	Inventar og verktøy	Datautstyr	Dieseltank	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2017	72 000	158 394	32 723	35 640	298 757
Tilgang i året	0	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	(32 000)	(32 000)
Anskaffelseskost 31.12.2017	72 000	158 394	32 723	3 640	266 757
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(91 043)	(106 270)	(32 723)	(3 640)	(233 676)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	(19 043)	52 124	0	0	33 081
Årets avskrivninger	6 013	(13 031)	(11 830)	468	(18 380)
Økonomisk levetid					
Avskrivningsplan	24%	20%	30%	4%	

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	93 019	3 395 228
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	93 019	3 395 228

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr. 516.



Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	(7 465 042)	(7 465 042)
Årets resultat	(197 767)	(197 767)
Egenkapital 31.12.2017	(7 662 809)	(7 662 809)

Nedbetalingsplanen på lånet til Handelsbanken (hovedkreditor) er brutt. Ledelsen i Transaction Executed DA har dialog med Handelsbanken, og har kommunisert at selskapet vil søke om mulighet for et kontantoppgjør i fremtiden. Handelsbanken har kommunisert at de ikke vil slå selskapet konkurs, men forventer at gjeld vil bli tilbakebetalt.

Selskapet mener derfor at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.

Note 8 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-7 740 198	- 8 169 208
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	-7 740 198	-8 169 208
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	93 019	4 047 112
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	93 019	4 047 112

Det er også en kausjon på kr. 400 000 på Einar Tjessheim.

Note 9 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	14 006	4 589
Andeler		
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	14 006	4 589

Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Til generalforsamlingen i Transaction Executed DA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Transaction Executed DA sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 197.767. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

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 avvirket.

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 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



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

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.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av regnskapet finnes på nettstedet <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

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.

Andre forhold

Selskapet har tapt egenkapital og stram likviditet og dette kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Det vises til omtale i note 11 til årsregnskapet.

Tønsberg, 28.06.2018

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS

Nils Petter Håkedal
Statsautorisert revisor