



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 398 382
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TILHENGERGRUPPEN ØST AS
Forretningsadresse: Ramstadvøkkja 20
1850 MYSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Rune Anton Gammelsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 104 778	24 354 885
Annen driftsinntekt			270 350
Sum inntekter		23 104 778	24 625 235
Kostnader			
Varekostnad		21 097 993	20 661 780
Lønnskostnad	2	2 102 225	2 524 775
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	4 000	24 400
Annen driftskostnad	2	1 806 365	1 962 317
Sum kostnader		25 010 583	25 173 272
Driftsresultat		-1 905 805	-548 037
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		182	914
Annen finansinntekt		113 453	29 555
Sum finansinntekter		113 635	30 468
Annen rentekostnad		51 175	211 821
Annen finanskostnad		140 982	114 095
Sum finanskostnader		192 157	325 916
Netto finans		-78 522	-295 447
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 984 327	-843 484
Skattekostnad på ordinært resultat	6	209 162	-183 914
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 193 489	-659 570
Årsresultat	7	-2 193 489	-659 570
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 193 489	-659 570
Totalresultat		-2 193 489	-659 570



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 193 489	-82 516
Overført fra annen egenkapital			-577 055
Sum overføringer og disponeringer		-2 193 489	-659 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 755	209 162
Sum immaterielle eiendeler		1 755	209 162
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	260	4 260
Sum varige driftsmidler	5	260	4 260
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	40 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	40 000
Sum anleggsmidler		3 015	253 422
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		2 462 701	3 364 740
Sum varer		2 462 701	3 364 740
Fordringer			
Kundefordringer		2 672 402	1 581 531
Andre kortsiktige fordringer			11 374
Sum fordringer		2 672 402	1 592 904
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	207 277	525 136
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		207 277	525 136
Sum omløpsmidler		5 342 380	5 482 780
SUM EIENDELER		5 345 395	5 736 202

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	500 000	500 000
Overkurs		334	334
Sum innskutt egenkapital		500 334	500 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 276 005	82 516
Sum opptjent egenkapital		-2 276 005	-82 516
Sum egenkapital	7	-1 775 671	417 818
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		3 140	
Sum annen langsiktig gjeld		3 140	
Sum langsiktig gjeld		3 140	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 599 291	4 291 390
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		1 291 295	776 400
Annen kortsiktig gjeld		227 341	250 594
Sum kortsiktig gjeld		7 117 927	5 318 384
Sum gjeld		7 121 066	5 318 384
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 345 395	5 736 202



Årsregnskap 2019
Tilhengergruppen Øst AS



Resultatregnskap

Tilhengergruppen Øst AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt			
Annen driftsinntekt		23 104 778	24 354 885
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>270 350</u>
		<u>23 104 778</u>	<u>24 625 235</u>
Varekostnad			
Lønnskostnad		21 097 993	20 661 780
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 102 225	2 524 775
Annen driftskostnad	5	4 000	24 400
Sum driftskostnader	2	<u>1 806 365</u>	<u>1 962 317</u>
		<u>25 010 583</u>	<u>25 173 272</u>
Driftsresultat		<u>-1 905 805</u>	<u>-548 037</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			
Annen finansinntekt		182	914
Annen rentekostnad		113 453	29 555
Annen finanskostnad		51 175	211 821
Resultat av finansposter		<u>140 982</u>	<u>114 095</u>
		<u>-78 522</u>	<u>-295 447</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 984 327</u>	<u>-843 484</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	209 162	-183 914
Årsresultat	7	<u>-2 193 489</u>	<u>-659 570</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		2 193 489	82 516
Overført fra annen egenkapital		0	577 055
Sum overføringer		<u>-2 193 489</u>	<u>-659 570</u>



Balanse

Tilhengergruppen Øst AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel			
Sum immaterielle eiendeler	6	<u>1 755</u>	<u>209 162</u>
		<u>1 755</u>	<u>209 162</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	<u>260</u>	<u>4 260</u>
Sum varige driftsmidler	5	<u>260</u>	<u>4 260</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		<u>1 000</u>	<u>40 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 000</u>	<u>40 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 015</u>	<u>253 422</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		<u>2 462 701</u>	<u>3 364 740</u>
Sum varer		<u>2 462 701</u>	<u>3 364 740</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer			
Andre kortsiktige fordringer		<u>2 672 402</u>	<u>1 581 531</u>
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>11 374</u>
		<u>2 672 402</u>	<u>1 592 904</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Sum bankinnskudd, kontanter o.l	3	<u>207 277</u>	<u>525 136</u>
		<u>207 277</u>	<u>525 136</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 342 380</u>	<u>5 482 780</u>
Sum eiendeler		<u>5 345 395</u>	<u>5 736 202</u>



Balanse

Tilhengergruppen Øst AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4	500 000	500 000
Overkurs		334	334
Sum innskutt egenkapital		<u>500 334</u>	<u>500 334</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-2 276 005	-82 516
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 276 005</u>	<u>-82 516</u>
Sum egenkapital	7	<u>-1 775 671</u>	<u>417 818</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		3 140	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 140</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		5 599 291	4 291 390
Skyldig offentlige avgifter		1 291 295	776 400
Annen kortsiktig gjeld		227 341	250 594
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 117 927</u>	<u>5 318 384</u>
Sum gjeld		<u>7 121 066</u>	<u>5 318 384</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 345 395</u>	<u>5 736 202</u>

Mysen, 23.09.2020
Styret i Tilhengergruppen Øst AS

Rune Anton Gammelsrud
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringsfall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd



Noter til regnskapet 2019

til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 807 377	2 157 903
Arbeidsgiveravgift	260 661	322 385
Pensjonskostnader	41 280	52 320
Andre ytelser	-7 093	-7 833
Sum	2 102 225	2 524 775

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	740 689	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	81 725	0
Sum	822 414	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 91 558,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	95 660
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	95 660

Note 3 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetrekkmidler	74 070	88 846



Noter til regnskapet 2019

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Tilhengergruppen Øst AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	5 000	100,00	500 000
Sum	5 000		500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Robert Hansen	2 500	50,0	50,0
Rune Anton Gammelsrud	2 500	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	5 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Rune Anton Gammelsrud	styreleder/daglig leder	2 500

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	82 192	82 192
= Anskaffelseskost 31.12.19	82 192	82 192
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	81 932	81 932
= Bokført verdi 31.12.19	260	260
Årets ordinære avskrivninger	4 000	4 000
Økonomisk levetid	3 år	



Noter til regnskapet 2019

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	209 162	-183 914
Skattekostnad ordinært resultat	209 162	-183 914
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 984 327	-843 484
Permanente forskjeller	3 861	2 523
Endring i midlertidige forskjeller	-391	6 965
Skattepliktig inntekt	-1 980 857	-833 996
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-16 657	-16 886	-229
Fordringer	-99 692	-99 854	-163
Sum	-116 348	-116 740	-392
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 814 854	-833 996	1 980 857
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 931 202	0	-2 931 202
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-950 736	-950 737
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-209 162	-209 162

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2019	500 000	334	0	500 334
Årets resultat			-2 193 489	-2 193 489
Pr. 31.12.2019	500 000	334	-2 193 489	-1 693 155



Til generalforsamlingen i Tilhengergruppen Øst AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tilhengergruppen Øst AS's årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 193 489. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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.

Presisering

Aksjekapitalen er tapt og det er en vesentlig risiko for fortsatt drift. Dette har ingen innvirkning på konklusjonen over.

Styrets og 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 internkontroll 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.

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf. 23 03 91 60

Org.nr. 990 422 052 MVA, Foretaksregistret

www.plus-revisjon.no



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

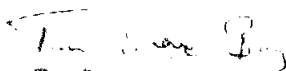
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi 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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31.08. 2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Oslo, 24. september 2020

Plus Revisjon AS


Tom Sverre Bang
Registrert revisor

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Org.nr. 990 422 052 MVA, Foretaksregistrert

www.plus-revisjon.no