



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	984 739 478
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	EIKEN BYGGSERVICE AS
Forretningsadresse:	Øvre Kråkenes 174 5152 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

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:	Terje Moe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.08.2020

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, 28.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		478 345	4 921 897
Annen driftsinntekt		380 166	36 000
Sum inntekter		858 511	4 957 897
Kostnader			
Varekostnad		267 680	2 211 189
Lønnskostnad	2	-43 801	2 249 491
Avskrivning	3	134 985	181 463
Annen driftskostnad	2	254 481	677 099
Sum kostnader		613 345	5 319 242
Driftsresultat		245 166	-361 345
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	4	123 735	189 183
Sum finansinntekter		123 735	189 183
Nedskrivning av finansielle eiendeler		29 999	
Annen finanskostnad	4	154 504	235 803
Sum finanskostnader		184 503	235 803
Netto finans		-60 768	-46 620
Ordinært resultat før skattekostnad		184 398	-407 965
Skattekostnad på ordinært resultat	8		121
Ordinært resultat etter skattekostnad		184 398	-408 086
Årsresultat		184 398	-408 086
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	184 398	-408 086
Sum overføringer og disponeringer		184 398	-408 086



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 7	82 848	495 763
Sum varige driftsmidler		82 848	495 763
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	1	30 000
Lån til foretak i samme konsern	4		5 350 000
Sum finansielle anleggsmidler		1	5 380 000
Sum anleggsmidler		82 849	5 875 763
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		661 426	734 886
Andre fordringer	4	47 282	156 620
Sum fordringer		708 708	891 506
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	206 134	207 466
Sum omløpsmidler		914 842	1 098 972
SUM EIENDELER		997 691	6 974 735
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	150 000	150 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	72 755	-111 644
Sum opptjent egenkapital		72 755	-111 644
Sum egenkapital	11	222 755	38 356
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	14 063	308 896
Øvrig langsiktig gjeld	4	565 767	1 807 506
Sum annen langsiktig gjeld		579 830	2 116 402
Sum langsiktig gjeld		579 830	2 116 402
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		3 202 734
Leverandørgjeld		95 175	260 898
Skyldige offentlige avgifter	6	99 931	461 077
Annen kortsiktig gjeld	4		895 268
Sum kortsiktig gjeld		195 106	4 819 977
Sum gjeld		774 936	6 936 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		997 691	6 974 735



Eiken Byggservice AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



Eiken Byggservice AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		478 345	4 921 897
Annen driftsinntekt		380 166	36 000
Sum driftsinntekter		<u>858 511</u>	<u>4 957 897</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		267 680	2 211 189
Lønnskostnad	2	-43 801	2 249 491
Avskrivning	3	134 985	181 463
Annen driftskostnad	2	254 481	677 099
Sum driftskostnader		<u>613 345</u>	<u>5 319 242</u>
Driftsresultat		<u>245 166</u>	<u>-361 345</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	4	123 735	189 183
Nedskrivning av finansielle eiendeler		29 999	0
Annen finanskostnad	4	154 504	235 803
Netto finansposter		<u>-60 768</u>	<u>-46 620</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>184 398</u>	<u>-407 965</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>0</u>	<u>121</u>
Årsresultat		<u>184 398</u>	<u>-408 086</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	<u>184 398</u>	<u>-408 086</u>



Eiken Byggservice AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontormaskiner ol	3, 7	82 848	495 763
Sum varige driftsmidler		<u>82 848</u>	<u>495 763</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	1	30 000
Lån til foretak i samme konsern	4	0	5 350 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1</u>	<u>5 380 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>82 849</u>	<u>5 875 763</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		661 426	734 886
Andre fordringer	4	47 282	156 620
Sum fordringer		<u>708 708</u>	<u>891 506</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	206 134	207 466
Sum omløpsmidler		<u>914 842</u>	<u>1 098 972</u>
Sum eiendeler		<u>997 691</u>	<u>6 974 735</u>



Eiken Byggservice AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	72 755	-111 644
Sum opptjent egenkapital		72 755	-111 644
Sum egenkapital	11	222 755	38 356
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	14 063	308 896
Øvrig langsiktig gjeld	4	565 767	1 807 506
Sum annen langsiktig gjeld		579 830	2 116 402
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	3 202 734
Leverandørgjeld		95 175	260 898
Skyldige offentlige avgifter	6	99 931	461 077
Annen kortsiktig gjeld	4	0	895 268
Sum kortsiktig gjeld		195 106	4 819 977
Sum gjeld		774 936	6 936 379
Sum egenkapital og gjeld		997 691	6 974 735


Terje Moe
styreleder

31. desember 2019
Bergen, 24. august 2020


Rolf Jørgen Meyer-Moe
daglig leder



Eiken Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Det er ikke utarbeidet årsberetning jfr. regnskapsloven § 3-1.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Selskapet leverer tjenester innen byggfag. Selskapet er lokalisert i Bergen.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



Eiken Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2019

Skatter

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 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.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	0	1 814 588
Arbeidsgiveravgift	-33 972	323 716
Pensjonskostnader	0	87 400
Andre ytelser	-9 829	23 786
Sum	-43 801	2 249 490

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2019. Det er kun utbetalt feriepenger som var opptent i 2018.

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2019	2018
Revisjon	12 898	24 762

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Kostnadsført revisjonshonorar knytter seg til årsregnskapet for 2018. Selskapet har fravalgt revisjon fra og med 2019.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Varebiler	Andre driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 200 709	384 846	1 585 555
Avgang solgte driftsmidler	-947 876	-384 846	-1 332 722
Anskaffelseskost 31.12.	252 833	0	252 833
Akk.avskrivning 31.12.	-169 985	0	-169 985
Balansført pr. 31.12.	82 848	0	82 848
Økonomisk levetid	20%	5 år	
Avskrivningsplan	Saldo	Lineær	

**Eiken Byggservice AS****Noter til regnskapet for 2019****Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern**

<i>Fordring</i>	2019	2018
Langsiktig fordring EPU (DS)	0	5 350 000
Mellomregning EPU (DS)	0	131 654
Sum	<u>0</u>	<u>5 481 654</u>

<i>Gjeld</i>	2019	2018
Langsiktig gjeld TMF AS (MOR)	0	1 500 000
Langsiktig gjeld Eiken Invest AS (SØSTER)	565 767	307 506
Mellomregning TMF AS (MOR)	0	657 328
Sum	<u>565 767</u>	<u>2 464 834</u>

All mellomværende i konsernet renteberegnes med 3,5%.

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Stemme-/ Eierandel	Resultat 2019	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Eiken Prosjektutvikling B32 AS	Bergen	100 %	-325 319	-378 888	1

Selskapet stiftet i 2015 Eiken Prosjektutvikling B32 AS (heretter kalt EPU), et heleid datterselskap. EPU kjøpte boligeiendom Blekenberg 32 som ble solgt i april 2019 med overtakelse 01.07.2019. Salgssum 5,35 MNOK. Bokført verdi av aksjene er nedskrevet med NOK 29 999 til 1 NOK pr. 31.12.2019

Note 6 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekkmidler utgjør	1 191

Note 7 - Lån og Pantstillelser

<i>Pantsikret gjeld</i>	2019	2018
Billån	14 063	308 896
Pantelån Handelsbanken	0	3 202 734
Sum pantsikret gjeld	<u>14 063</u>	<u>3 511 630</u>

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2019	2018
Varebiler	82 848	418 275

Pantelån fra Handelsbanken er gjort opp ved salg av boligeiendom i datterselskapet. Gjenstår kun ett billån knyttet til den ene bilen som ikke ble solgt pr. 31.12.2019.



Eiken Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	0	1
Endring utsatt skatt	0	120
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>121</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	184 399	-407 965
Permanente forskjeller	678	0
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	29 999	0
Endring i midlertidige forskjeller	-161 069	45 914
Alminnelig inntekt	54 007	-362 051
Anvendt fremførbart underskudd	-54 007	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-362 051</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler	114 635	-46 434
Sum	<u>114 635</u>	<u>-46 434</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-308 044	-362 051
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-193 409</u>	<u>-408 485</u>
 22% utsatt skatt	-42 550	-89 867

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ihht god regnskapsskikk for små foretak.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	150 000	0	-111 644	38 356
Årsresultat	0	0	184 399	184 399
Egenkapital 31.12.	<u>150 000</u>	<u>0</u>	<u>72 755</u>	<u>222 755</u>

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	150	1 000 kr	150 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
TM Forvaltning AS	150	100 %	100 %

Aksjene har like rettigheter. Styrets leder Terje Moe har eierinteresser i TM Forvaltning AS.



Eiken Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 11 - Fortsatt drift

Selskapets virksomhet er lagt ned pr 31.12 og det gjenstår kun litt oppryddning vedr. driftsmidler. Eierne ser for seg at selskapet fortsetter med annen drift, blir avviklet eller blir fusjonert med annet selskap i konsernet.

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er til stede.

Som følge av Coronaviruset (COVID—19) har myndighetene i en rekke land satt i gang kraftige tiltak for å redusere spredningen av viruset. Dette vil trolig i en periode føre til redusert økonomisk aktivitet nasjonalt og globalt. De makroøkonomiske konsekvensene av virusutbruddet har foreløpig hatt minimal innvirkning på selskapet. Selskapet har derfor ikke iverksatt spesielle tiltak knyttet til dette forhold på tidspunktet for regnskapsavleggelsen, men selskapet følger nøye med på situasjonen.