



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 163 700
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KINNEBERG INVEST AS
Forretningsadresse: Enden 1
3550 GOL

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: Regnskapsteam Hallingdal AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2020

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, 25.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 843 000	
Sum inntekter		10 843 000	
Kostnader			
Varekostnad		10 064 023	
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	64 099	61 357
Sum kostnader		10 128 122	61 357
Driftsresultat		714 878	-61 357
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 130	7
Sum finansinntekter		1 130	7
Annen rentekostnad		517 459	70
Sum finanskostnader		517 459	70
Netto finans		-516 329	-63
Ordinært resultat før skattekostnad		198 549	-61 420
Skattekostnad på ordinært resultat	2	30 168	
Ordinært resultat etter skattekostnad		168 381	-61 420
Årsresultat		168 381	-61 420
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		106 960	
Annen egenkapital		61 421	-61 420
Sum overføringer og disponeringer		168 381	-61 420



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	12	3 360 705	
Sum varige driftsmidler		3 360 705	
Sum anleggsmidler		3 360 705	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		7 549 742	9 752 424
Sum varer	7, 9	7 549 742	9 752 424
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	3 402	2 737
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 402	2 737
Sum omløpsmidler		7 553 144	9 755 161
SUM EIENDELER		10 913 849	9 755 161
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (250 aksjer à kr 2 000,00)	5, 6, 8, 14	500 000	500 000
Overkurs	8	310 000	310 000
Sum innskutt egenkapital		810 000	810 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	566 148	504 728
Sum opptjent egenkapital		566 148	504 728



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	8	1 376 148	1 314 728
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	7 070 000	5 516 873
Sum annen langsiktig gjeld		7 070 000	5 516 873
Sum langsiktig gjeld		7 070 000	5 516 873
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		879 217	2 283 156
Kortsiktig konserngjeld	6	1 552 428	640 405
Annen kortsiktig gjeld		36 056	
Sum kortsiktig gjeld		2 467 700	2 923 560
Sum gjeld		9 537 700	8 440 434
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 913 849	9 755 161



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Amemannsveien 3, NO-3510 Hønefoss

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kinneberg Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kinneberg Invest AS som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Hønefoss, 31. mars 2020
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Håvard Norstrøm
statsautorisert revisor

Pemneo Dokumentnøkket: JBB2L-HOPVW-2ELN5-PON6N-V4EES-GTEGO



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Håvard Norstrøm

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5997-4-227067

IP: 193.90.xxx.xxx

2020-03-31 20:36:54Z



Penneo Dokumentnøkkel: JBB2L-HOPVW-2ELN5-PON6N-V4EES-GTÉGO

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap for 2019

**KINNEBERG INVEST AS
3550 GOL**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2019
KINNEBERG INVEST AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		10 843 000	0
Sum driftsinntekter		10 843 000	0
Varekostnad		(10 064 023)	0
Lønnskostnad	11, 13	0	0
Annen driftskostnad	1	(64 099)	(61 357)
Sum driftskostnader		(10 128 122)	(61 357)
Driftsresultat		714 878	(61 357)
Annen renteinntekt		1 130	7
Sum finansinntekter		1 130	7
Annen rentekostnad		(517 459)	(70)
Sum finanskostnader		(517 459)	(70)
Netto finans		(516 329)	(63)
Ordinært resultat før skattekostnad		198 549	(61 420)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	(30 168)	0
Ordinært resultat		168 381	(61 420)
Årsresultat		168 381	(61 420)
Overføringer			
Konsernbidrag		106 960	0
Annen egenkapital		61 421	(61 420)
Sum		168 381	(61 420)

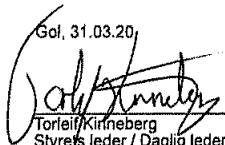


Balanse pr. 31. desember 2019
KINNEBERG INVEST AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	12	3 360 705	0
Sum varige driftsmidler		3 360 705	0
Lån til foretak i samme konsern	6	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		3 360 705	0
Omløpsmidler			
Varer		7 549 742	9 752 424
Sum varer	7, 9	7 549 742	9 752 424
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	3 402	2 737
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 402	2 737
Sum omløpsmidler		7 553 144	9 755 161
Sum eiendeler		10 913 849	9 755 161

Balanse pr. 31. desember 2019
KINNEBERG INVEST AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (250 aksjer à kr 2 000,00)	5, 6, 8, 14	500 000	500 000
Overkurs	8	310 000	310 000
Sum innskutt egenkapital		810 000	810 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	566 148	504 728
Sum opptjent egenkapital		566 148	504 728
Sum egenkapital	8	1 376 148	1 314 728
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	7 070 000	5 516 873
Sum annen langsiktig gjeld		7 070 000	5 516 873
Sum langsiktig gjeld		7 070 000	5 516 873
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		879 217	2 283 156
Kortsiktig konserngjeld	6	1 552 428	640 405
Annen kortsiktig gjeld		36 056	0
Sum kortsiktig gjeld		2 467 700	2 923 560
Sum gjeld		9 537 700	8 440 434
Sum egenkapital og gjeld		10 913 849	9 755 161

Gol, 31.03.20

Torleif Kirneberg
Styres leder / Daglig leder


Ove Jokerud
Styremedlem



Noter 2019

KINNEBERG INVEST 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.

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 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.

Det er ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Revisjonshonorar og ytelser til ledende personer

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 33 599. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 . Oppgitt honorar er inklusiv merverdiavgift.



Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	198 549	(61 420)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(61 421)	
Årets skattegrunnlag	137 128	(61 420)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	30 168	
Sum	30 168	
Skattekostnad i resultatregnskapet	30 168	0
Betalbar skatt i skattekostnad	30 168	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(30 168)	
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 3 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(61 421)	0	(61 421)
Netto forskjeller	(61 421)	0	(61 421)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	61 421	0	61 421
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 0

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 250 aksjer, pålydende kr 2 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 500 000.

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

Note 6 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
TK Holding AS	250	100,00%
Sum	250	100,00%

Styreleder Torleif Kinneberg eier TK Holding AS.

Langsiktig gjeld til morselskapet TK Holding AS utgjør kr 1.415.300,- pr 31.12.19.

Note 7 - Varelager

Pr 31.12.2019 består varelageret av et tomteområde med påbegynte leiligheter, en stk påbegynt hytte og en påbegynt tomannsbolig. Varelageret er verdsatt til kostpris.



Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	500 000	310 000	504 728	1 314 728
Årets resultat			168 381	168 381
Konsernbidrag			(106 960)	(106 960)
Egenkapital 31.12.2019	500 000	310 000	566 148	1 376 148

Note 9 - Pantstillelser

Det er stilt krysspant for TK Holding-konsernet sin gjeld med sikkerhet i alle eiendelene i konsernet.

Bokført verdi pantsatte eiendeler:

	31.12.2019	31.12.2018
Varelager	7.549.742	9.752.424
Kundefordringer	0	0

Note 10 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Av selskapets gjeld til kredittinstitusjoner forfall kr. 0,- lenger frem i tid enn 5 år.

Note 11 - Ytelse til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte og det er følgelig ikke foretatt utbetalinger til ledende personer. Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Note 12 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	3 360 705
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	3 360 705
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	3 360 705

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 13 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 14 - Aksjeinnehav

Styreleder Torleif Kinneberg eier TK Holding AS.

Note 15 - Hendelser etter balansedagen

Covid-19 er et influensalignende virus som har oppstått i 2020 og som allerede har fått en relativt stor innvirkning på samfunnet. Selskapets drift i 2020 forventes imidlertid ikke i vesentlig grad bli påvirket av Covid-19 viruset.



Noter 2019

KINNEBERG INVEST 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.

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 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.

Det er ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Revisjonshonorar og ytelser til ledende personer

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 33 599. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 . Oppgitt honorar er inklusiv merverdiavgift.



Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	198 549	(61 420)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(61 421)	
Årets skattegrunnlag	137 128	(61 420)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	30 168	
Sum	30 168	
Skattekostnad i resultatregnskapet	30 168	0
Betalbar skatt i skattekostnad	30 168	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(30 168)	
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 3 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(61 421)	0	(61 421)
Netto forskjeller	(61 421)	0	(61 421)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	61 421	0	61 421
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 0

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 250 aksjer, pålydende kr 2 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 500 000.

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

Note 6 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
TK Holding AS	250	100,00%
Sum	250	100,00%

Styreleder Torleif Kinneberg eier TK Holding AS.

Langsiktig gjeld til morselskapet TK Holding AS utgjør kr 1.415.300,- pr 31.12.19.

Note 7 - Varelager

Pr 31.12.2019 består varelageret av et tomteområde med påbegynte leiligheter, en stk påbegynt hytte og en påbegynt tomannsbolig. Varelageret er verdsatt til kostpris.



Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	500 000	310 000	504 728	1 314 728
Årets resultat			168 381	168 381
Konsernbidrag			(106 960)	(106 960)
Egenkapital 31.12.2019	500 000	310 000	566 148	1 376 148

Note 9 - Pantstillelser

Det er stilt krysspant for TK Holding-konsernet sin gjeld med sikkerhet i alle eiendelene i konsernet.

Bokført verdi pantsatte eiendeler:

	31.12.2019	31.12.2018
Varelager	7.549.742	9.752.424
Kundefordringer	0	0

Note 10 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Av selskapets gjeld til kredittinstitusjoner forfall kr. 0,- lenger frem i tid enn 5 år.

Note 11 - Ytelse til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte og det er følgelig ikke foretatt utbetalinger til ledende personer. Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Note 12 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	3 360 705
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	3 360 705
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	3 360 705

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 13 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 14 - Aksjeinnehav

Styreleder Torleif Kinneberg eier TK Holding AS.

Note 15 - Hendelser etter balansedagen

Covid-19 er et influensalignende virus som har oppstått i 2020 og som allerede har fått en relativt stor innvirkning på samfunnet. Selskapets drift i 2020 forventes imidlertid ikke i vesentlig grad bli påvirket av Covid-19 viruset.