



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 054 816
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TAREMARE AS
Forretningsadresse: Fjellbu 22
6270 BRATTVÅG

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: Vidar Martin Klokk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2019

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, 04.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 750	2 000
Sum inntekter		5 750	2 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7		
Annen driftskostnad	2	74 363	108 047
Sum kostnader		74 363	108 047
Driftsresultat		-68 613	-106 047
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		188 442	230 505
Sum finansinntekter		188 442	230 505
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver	5	2 479 688	-393 976
Annen rentekostnad		73	9
Annen finanskostnad		12 737	12 256
Sum finanskostnader		2 492 498	-381 710
Netto finans		-2 304 056	612 215
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 372 668	506 169
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-12 248	65 117
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 360 420	441 052
Årsresultat		-2 360 420	441 052
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 360 420	441 052
Totalresultat		-2 360 420	441 052
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		-1 919 279	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-441 141	441 052
Sum overføringer og disponeringer		-2 360 420	441 052



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	231 503	219 255
Sum immaterielle eiendeler		231 503	219 255
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7		
Maskiner og anlegg	7		
Skip, rigger, fly og lignende	7		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7		
Sum varige driftsmidler	7		
Sum anleggsmidler		231 503	219 255
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	300 000	300 000
Sum varer		300 000	300 000
Fordringer			
Andre fordringer		55 131	67 448
Sum fordringer		55 131	67 448
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		3 164 310	5 236 534
Markedsbaserte obligasjoner		3 042 850	2 650 150
Sum investeringer	5, 6	6 207 160	7 886 684
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 356 926	2 087 303
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 356 926	2 087 303
Sum omløpsmidler		7 919 218	10 341 436
SUM EIENDELER		8 150 721	10 560 691



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	10 000 000	10 000 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Sum innskutt egenkapital		10 000 000	10 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			441 141
Udekket tap		1 919 279	
Sum opptjent egenkapital		-1 919 279	441 141
Sum egenkapital		8 080 721	10 441 141
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	50 000	70 652
Betalbar skatt	4		28 898
Annen kortsiktig gjeld		20 000	20 000
Sum kortsiktig gjeld		70 000	119 550
Sum gjeld		70 000	119 550
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 150 721	10 560 691



Årsregnskap 2018 Taremare AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 992 054 816



Resultatregnskap

Taremare AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		5 750	2 000
Sum driftsinntekter		<u>5 750</u>	<u>2 000</u>
Annen driftskostnad	2	74 363	108 047
Sum driftskostnader		<u>74 363</u>	<u>108 047</u>
Driftsresultat		<u>-68 613</u>	<u>-106 047</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		188 442	230 505
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	5	2 479 688	-393 976
Annen rentekostnad		73	9
Annen finanskostnad		12 737	12 256
Resultat av finansposter		<u>-2 304 056</u>	<u>612 215</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-2 372 668</u>	<u>506 169</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-12 248	65 117
Årsresultat		<u>-2 360 420</u>	<u>441 052</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	441 052
Overført til udekket tap		1 919 279	0
Overført fra annen egenkapital		441 141	0
Sum overføringer		<u>-2 360 420</u>	<u>441 052</u>



Balanse Taremare AS

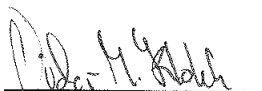
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	231 503	219 255
Sum immaterielle eiendeler		<u>231 503</u>	<u>219 255</u>
Sum anleggsmidler		<u>231 503</u>	<u>219 255</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	8	300 000	300 000
Sum varer		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		55 131	67 448
Sum fordringer		<u>55 131</u>	<u>67 448</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer		3 164 310	5 236 534
Markedsbaserte obligasjoner		3 042 850	2 650 150
Sum investeringer	5, 6	<u>6 207 160</u>	<u>7 886 684</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 356 926	2 087 303
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>1 356 926</u>	<u>2 087 303</u>
Sum omløpsmidler		<u>7 919 218</u>	<u>10 341 436</u>
Sum eiendeler		<u>8 150 721</u>	<u>10 560 691</u>




Balanse
Taremare AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3	10 000 000	10 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>10 000 000</u>	<u>10 000 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		0	441 141
Udekket tap		-1 919 279	0
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 919 279</u>	<u>441 141</u>
Sum egenkapital		<u>8 080 721</u>	<u>10 441 141</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	6	50 000	70 652
Betalbar skatt	4	0	28 898
Annen kortsiktig gjeld		20 000	20 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>70 000</u>	<u>119 550</u>
Sum gjeld		<u>70 000</u>	<u>119 550</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 150 721</u>	<u>10 560 691</u>

Brattvåg, den
Styret i Taremare AS


Vidar Martin Klokk
Styremedlem/daglig leder


Bente Fjærtøft Klokk
Styreleder


Solveig Klokk
Styremedlem



Taremare AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen faste ansatte og har ikke hatt lønnskostnader. Det er ikke kostnadsført styrehonorar i 2018.

Selskapet er ikke pliktig å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 10 000 (inkl mva).

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 12 500 (inkl mva).

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Taremare AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	10 000,00	10 000 000
Sum	1 000		10 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Vidar Martin Klokk	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Vidar Martin Klokk	Styremedlem/daglig leder	1 000

Organisasjonsnr: 992 054 816



Taremare AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	28 898
Endring i utsatt skattefordel	-12 248	36 219
Skattekostnad ordinært resultat	-12 248	65 117
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 372 668	506 169
Permanente forskjeller	2 291 956	-371 596
Endring i midlertidige forskjeller	-11 007	-14 166
Skattepliktig inntekt	-91 719	120 407
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	28 898
Sum betalbar skatt i balansen	0	28 898

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-38 873	-49 880	-11 007
Sum	-38 873	-49 880	-11 007
Aksjer og andre verdipapirer	-921 697	-903 404	18 293
Akkumulert fremførbart underskudd	-91 719	0	91 719
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 052 288	-953 283	99 005
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-231 503	-219 255	12 248

Note 5 Aksjer og andeler i andre foretak

Markedsbaserte aksjer/obligasjoner/andre verdipapirer:

Dette gjelder kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, aksjefond, pengemarked osv. Investeringene er verdsatt til markedsverdi pr. 31.12.2018

Type verdipapir	Kostpris	Virkelig verdi 31/12	Urealisert gev(+)/tap(-)
Børsnoterte aksjer, aksjefond mv.	7 466 836	3 164 310	-4 302 525
Markedsbaserte obligasjoner pengemarkedsfond mv.	3 012 783	3 042 850	30 067
Andre finansielle investeringer	0	0	0
Sum	10 479 619	6 207 160	-4 272 458

Under verdiendring markedsbaserte omløpsmidler det kostnadsført kr -2 585 379 i netto urealisert verditap på verdipapirer i året, samt inntektsført kr 105 691 i netto realisert gevinst på verdipapirer.



Taremare AS

Note 6 Gjeld

All gjeld er verdsatt til pålydende, og forfaller innen fem år fra balansedagens slutt. Uoppgjort aksjekjøp er sikret ved pant i verdipapirer inntil oppgjør skjer. Det var ingen uoppgjorte kjøp ved årsskiftet.

Note 7 Anleggsmidler

	Transportmidler	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	170 113	203 933	374 046
= Anskaffelseskost 31.12.18	170 113	203 933	374 046
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	170 113	203 933	374 046
= Bokført verdi 31.12.18	0	0	0
Økonomisk levetid	5 år	5 år	

Note 8 Omløpsmidler

Lager av varer og annen beholdning gjelder innkjøpt tomtegrunn for utvikling og videre salg. Er verdsatt til kostpris.



BDO AS
Storgata 67
6270 Brattvåg

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Taremare AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Taremare AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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.

Styret 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.

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 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 bokføringskikk i Norge.

Brattvåg, 19.06.2019

BDO AS

Erik Langlo-Johansen
statsautorisert revisor