



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 944 175 768
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: T H REGNSKAPSSERVICE AS
Forretningsadresse: Valløveien 56B
3152 TOLVSRØD

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: Torgunn Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

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, 14.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 875 041	4 936 915
Sum inntekter		4 875 041	4 936 915
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 989 820	3 228 297
Annen driftskostnad	4	1 149 490	1 129 401
Sum kostnader		4 139 309	4 357 698
Driftsresultat		735 731	579 217
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 101	31 006
Annen finansinntekt		3 455	9 047
Sum finansinntekter		5 556	40 053
Annen rentekostnad		110	340
Sum finanskostnader		110	340
Netto finans		5 446	39 713
Ordinært resultat før skattekostnad		741 177	618 930
Skattekostnad på ordinært resultat	7	171 807	149 438
Ordinært resultat etter skattekostnad		569 370	469 492
Årsresultat		569 370	469 492
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		560 000	820 000
Annen egenkapital		9 370	-350 508
Sum overføringer og disponeringer		569 370	469 492



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	526	19 482
Sum immaterielle eiendeler		526	19 482
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	12	5 000	5 000
Andre fordringer		55 925	55 925
Sum finansielle anleggsmidler		60 925	60 925
Sum anleggsmidler		61 451	80 407
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	616 702	844 676
Andre fordringer		37 661	15 633
Sum fordringer		654 363	860 309
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 069 718	996 532
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 069 718	996 532
Sum omløpsmidler		1 724 081	1 856 841
SUM EIENDELER		1 785 532	1 937 248
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (125 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	125 000	125 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overkurs		25 000	25 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	406 082	396 712
Sum opptjent egenkapital		406 082	396 712
Sum egenkapital		556 082	546 712
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		38 342	54 955
Betalbar skatt	7	152 851	145 727
Skyldige offentlige avgifter		338 287	412 985
Utbytte	13	200 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		499 970	576 868
Sum kortsiktig gjeld		1 229 450	1 390 536
Sum gjeld		1 229 450	1 390 536
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 785 532	1 937 248



Noter 2018

TH Regnskapsservice 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 tjenesteytende virksomhet. 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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, pensjonsforpliktelser kostnadsføres fortløpende, depositum på leieavtale er balanseført.

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.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 340 906	2 502 580
Arbeidsgiveravgift	346 009	382 261
Pensjonskostnader	175 624	205 367
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	127 281	138 089
Sum	2 989 820	3 228 297

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	498 640	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	20 504	0

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 25 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 104 493. Skyldig skattetrekk er kr 104 291.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	656 702	924 676
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(40 000)	(80 000)
Netto oppførte kundefordringer	616 702	844 676

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	741 177	618 930
+/- Permanente forskjeller	5 705	199
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(82 312)	(11 933)
Årets skattegrunnlag	664 570	607 196

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	152 851	145 727
Sum	152 851	145 727

+/- Endring i utsatt skatt	18 956	3 711
Skattekostnad i resultatregnskapet	171 807	149 438

Betalbar skatt i skattekostnad	152 851	145 727
--------------------------------	---------	---------

Betalbar skatt i balansen	152 851	145 727
----------------------------------	----------------	----------------



Note 8 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(12 185)	0	(12 185)
Omløpsmidler	(72 518)	(2 391)	(70 127)
Sum midlertidige forskjeller	(84 703)	(2 391)	(82 312)
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(19 482)	(526)	(18 956)

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 125 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 125 000.

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mathisen, Torgunn	63	50,40%
Jørgensen, Gro	62	49,60%
Sum	125	100,00%

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Torgunn Mathisen	63
Styremedlem	Gro Jørgensen	62

Note 12 - Aksjer og andeler

Aksjer og andeler

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

Spesifikasjon	2018	2017
Balanseført verdi pr. 31.12.	5000	5000
Anskaffelseskost pr. 31.12.	5000	5000
Markedsverdi pr. 31.12.18	kr 30 062	

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	125 000	25 000	396 712	546 712
Tilleggsutbytte			(360 000)	(360 000)
Årets resultat			569 370	569 370
Avsatt utbytte			(200 000)	(200 000)
Egenkapital 31.12.2018	125 000	25 000	406 082	556 082



Til generalforsamlingen i TH Regnskapsservice AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert TH Regnskapsservice AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 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.

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 en 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Tassebekkveien 354, 3160 Stokke, Postboks 211 Sentrum, 0103 Oslo

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - TH Regnskapsservice AS

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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 bokføringsikk i Norge.

Stokke, 26. juni 2019
PricewaterhouseCoopers AS

Bjørn Lislien
Statsautorisert revisor