



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 227 079
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap, delt ansvar
Foretaksnavn: TRANSACTION EXECUTED DA
Forretningsadresse: Todnheimveien 97
4312 SANDNES

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: Eirik Emil Kjøpmann Tjessheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2019

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, 02.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		162 590	897 343
Annen driftsinntekt		73 650	73 650
Sum inntekter		236 240	970 993
Kostnader			
Varekostnad			706 260
Lønnskostnad	1, 2, 10	191 157	39 826
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	5 854	18 379
Annen driftskostnad	3	92 540	255 402
Sum kostnader		289 551	1 019 868
Driftsresultat		-53 311	-48 875
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	7 290
Verdiøkning av finansielle instrumenter			900 000
Sum finansinntekter		13	907 290
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 106	685
Annen rentekostnad		134	155 499
Annen finanskostnad			899 999
Sum finanskostnader		2 240	1 056 183
Netto finans		-2 226	-148 893
Ordinært resultat før skattekostnad		-55 537	-197 767
Ordinært resultat etter skattekostnad		-55 537	-197 767
Årsresultat		-55 537	-197 767



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	27 226	33 081
Sum varige driftsmidler		27 226	33 081
Sum anleggsmidler		27 226	33 081
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 8	53 019	93 019
Andre fordringer		11 804	13 493
Sum fordringer		64 823	106 512
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	2 483	4 589
Sum investeringer		2 483	4 589
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	35 078	50 486
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 078	50 486
Sum omløpsmidler		102 384	161 587
SUM EIENDELER		129 611	194 668

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	7	7 718 346	7 662 809
Sum opptjent egenkapital		-7 718 346	-7 662 809
Sum egenkapital	7	-7 718 346	-7 662 809
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 8	7 521 105	7 521 105
Sum annen langsiktig gjeld		7 521 105	7 521 105
Sum langsiktig gjeld		7 521 105	7 521 105
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	219 093	219 093
Leverandørgjeld		53 454	68 778
Skyldige offentlige avgifter		12 084	14 689
Annen kortsiktig gjeld		42 222	33 812
Sum kortsiktig gjeld		326 852	336 372
Sum gjeld		7 847 957	7 857 477
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		129 611	194 668



Noter 2018

Transaction Executed DA

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. I den grad det har vært aktuelt, har følgende prinsipper blitt brukt:

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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

Foretaket har ikke hatt ansatte i 2018.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Arbeidsgodtgjørelse	191 157	

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 10 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Varebil	Inventar og verktøy	Datautstyr	Dieseltank	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2018	72 000	158 394	32 723	3 640	266 757
Tilgang i året	0	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	72 000	158 394	32 723	3 640	266 757
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(86 472)	(116 695)	(32 723)	(3 640)	(239 530)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	(14 472)	41 699	0	0	27 277
Årets avskrivninger	4 570	(10 425)	0	0	(5 855)
Økonomisk levetid					
Avskrivningsplan	24%	20%	30%	4%	

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	53 019	93 019
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	53 019	93 019

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr. 516.

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	(7 662 809)	(7 662 809)
Årets resultat	(55 537)	(55 537)
Egenkapital 31.12.2018	(7 718 346)	(7 718 346)

Nedbetalingsplanen på lånet til Handelsbanken (hovedkreditor) er brutt. Ledelsen i Transaction Executed DA har dialog med Handelsbanken, og har kommunisert at selskapet vil søke om mulighet for et kontantoppgjør i fremtiden. Handelsbanken har kommunisert at de ikke vil slå selskapet konkurs, men forventer at gjeld vil bli tilbakebetalt.

Selskapet mener derfor at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.



Note 8 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-7 740 198	- 7 740 198
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	-7 740 198	-7 740 198
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	53 019	93 019
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	53 019	93 019

Det er også en kausjon på kr. 400 000 på Einar Tjessheim.

Note 9 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	14 006	2 483
Andeler		
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	14 006	2 483

Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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



ERGA REVISJON as



ER
1998

Tlf: +47 51 51 03 70

Fax: +47 51 51 03 71

Jens Zethitzgt. 47

Postboks 672

N-4003 Stavanger

Org. nr. 980 024 679 - mva

Statsautorisert revisor

medlem av Den norske Revisorforening

Til årsmøte i Transaction Executed DA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Transaction Executed DA sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 55 537. Årsregnskapet 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 og kontantstrømmer 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 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 av usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt. Dette forholdet og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7 indikerer at det foreligger en usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 intern kontroll 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 avvirket.





Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til Transaction Executed DA 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 revisorsoppgaver 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

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Stavanger, 12. juli 2019

Erga Revisjon as

Konrad Skulstad

Statsautorisert revisor