



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 544 323
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TM AAS EIENDOM AS
Forretningsadresse: Øvre Vindalen 7
3728 SKIEN

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: Morten Johan Holta Aas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2020

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, 03.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 087 348	3 945 982
Annen driftsinntekt		384 272	
Sum inntekter		2 471 620	3 945 982
Kostnader			
Varekostnad		765 090	2 288 631
Lønnskostnad	2	778 153	809 055
Avskrivning på driftsmidler	3	299 280	97 261
Annen driftskostnad	2	898 887	552 983
Sum kostnader		2 741 410	3 747 929
Driftsresultat		-269 791	198 053
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		678	706
Annen finansinntekt		20 000	246 043
Sum finansinntekter		20 678	246 749
Annen rentekostnad		245 409	78 820
Annen finanskostnad		473	301 543
Sum finanskostnader		245 882	380 363
Netto finans		-225 204	-133 614
Ordinært resultat før skattekostnad		-494 995	64 439
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-494 995	64 439
Årsresultat	7	-494 995	64 439
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		600 000	510 000
Annen egenkapital	7	-1 094 995	-445 561
Sum overføringer og disponeringer		-494 995	64 439



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 487 943	6 587 690
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	532 003	434 459
Sum varige driftsmidler		5 019 946	7 022 149
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	19 270	19 270
Sum finansielle anleggsmidler		19 270	19 270
Sum anleggsmidler		5 039 216	7 041 419
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	8 980 405	4 959 223
Sum varer		8 980 405	4 959 223
Fordringer			
Kundefordringer	4	29 847	20 125
Andre fordringer	5	108 456	100 508
Sum fordringer		138 303	120 633
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			43 842
Sum investeringer			43 842
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 080 286	1 786 531
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 080 286	1 786 531
Sum omløpsmidler		10 198 995	6 910 229
SUM EIENDELER		15 238 211	13 951 648



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 000 aksjer à kr 1,00)	6,7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	5 725 332	6 820 326
Sum opptjent egenkapital		5 725 332	6 820 326
Sum egenkapital	7	6 225 332	7 320 326
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	6 000 000	6 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 000 000	6 400 000
Sum langsiktig gjeld		6 000 000	6 400 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 320 530	
Leverandørgjeld		1 471 861	69 585
Skyldige offentlige avgifter	9	75 563	77 537
Annen kortsiktig gjeld	8	144 925	84 200
Sum kortsiktig gjeld		3 012 879	231 322
Sum gjeld		9 012 879	6 631 322
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 238 211	13 951 648



Noter til regnskapet for 2019

TM Aas Eiendom AS

Note 1 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 kundefordringen 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

Skatt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både årets betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene 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 netto grunnlaget.



Noter til regnskapet for 2019

TM Aas Eiendom AS

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2019	2018
Lønninger	673 385	710 852
Folketrygdavgift	104 768	98 203
Sum lønnskostnader	778 153	809 055

Gjennomsnittlig antall ansatte 1 1

Godtgjørelser 2019	Daglig leder	Styret
Lønn	663 384	10 000
Ek-tjenester	4 392	-
Annen godtgjørelse	65 330	-
Sum godtgjørelser 2019	733 106	10 000

OTP (obligatorisk tjenestepensjon)

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og selskapet har ikke inngått avtale om pensjonsordning.

Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon av regnskapet for 2019.

Note 3 Varige driftsmidler	Annet driftsmiddel	Bygg og anlegg	Boliger etc.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.19	672 758	6 489 113	1 910 923	9 072 794
Tilgang	377 000	-	-	377 000
Avgang	-169 000	-	-1 910 923	-2 079 923
Anskaffelseskost 31.12.19	880 758	6 489 113	-	7 369 871
Oppskrevet før 01.01.99	-	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	-348 755	-2 001 170	-	-2 349 925
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.19	-	-	-	-
Balansført verdi pr. 31.12.19	532 003	4 487 943	-	5 019 946
Årets ordinære avskrivninger	110 456	188 824	-	299 280
Avskrivningssats	20 %	4 %	0 %	

Note 4 Kundefordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende.



Noter til regnskapet for 2019

TM Aas Eiendom AS

Note 5 Andre kortsiktige fordringer	2019	2018
Forsuddsbetalte kostnader	34 388	35 258
Salg Spania	65 250	65 250
Mva etter 6. termin	8 818	-
Sum kortsiktige fordringer	108 456	100 508

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 500 000,- fordelt på 500 000 aksjer à kr 1,-.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel	Verv i selskapet
Morten Johan Holta Aas	500 000	100,0 %	Styreleder / daglig leder
Sum	500 000	100,0 %	

Selskapet har et mellomværende med sin aksjonær på til sammen kr. 33 521,-.

Note 7 Egenkapital

Egenkapital	Aksje-kapital	Annen egenkap.	SUM
Pr. 31.12.18	500 000	6 820 326	7 320 326
Tilleggsutbytte	-	-600 000	-600 000
Årets resultat	-	-494 995	-494 995
Pr. 31.12.19	500 000	5 725 332	6 225 332

Note 8 Annen kortsiktig gjeld	2019	2018
Skyldige feriepenger	71 077	71 077
Forskudd fra kunder	6 850	6 850
Påløpt rente	26 477	-
Gjeld Morten Aas	33 521	6 273
Avsetning husleiekostnad	7 000	-
Sum kortsiktig gjeld	144 925	84 200

Note 9 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 21 156,-.

Skyldig skattetrekk utgjør kr. 21 156,-, slik at skattebetalingslovens regler vedrørende skattetrekk på egen konto er overholdt.



Noter til regnskapet for 2019

TM Aas Eiendom AS

Note 10 Aksjer

Investeringer i aksjer kr 19 270,- gjelder langsiktig plassering i børsnoterte aksjer.

Note 11 Varelager

Selskapets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans.

Note 12 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt 2019

Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stilt som sikkerhet	Balansført verdi pant
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 000 000	Varelager	8 980 405
Sum	6 000 000		8 980 405



Note 13 - Midlertidige forskjeller TM AAS EIENDOM AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skattefordel 31.12.2019

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
Anleggsmidler	(186 647)	(199 644)	12 997
Omløpsmidler	211	0	211
Gevinst- og tapskonto	(124 808)	(99 846)	(24 962)
Skattemessig fremførbart underskudd	(523 678)	(1 049 353)	525 676
Netto forskjeller	(834 922)	(1 348 843)	513 922
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	834 922	1 348 843	(513 922)
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 296 746

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(494 995)	64 439
+/- Permanente forskjeller	(18 927)	60 032
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(11 754)	(209 267)
Årets skattegrunnlag	(525 676)	(84 797)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0