



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 702 830
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROCKEN AS
Forretningsadresse: Sagaveien 66F
1555 SON

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: Viggo Slang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2019

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 3 058 607 | 1 995 111 |
| Sum inntekter | | 3 058 607 | 1 995 111 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 904 038 | 1 156 805 |
| Lønnskostnad | 5 | 443 843 | |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 10 692 | 130 |
| Annen driftskostnad | | 484 293 | 369 030 |
| Sum kostnader | | 2 842 866 | 1 525 964 |
| Driftsresultat | | 215 740 | 469 147 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 305 | 179 |
| Annen finansinntekt | | 1 676 | 247 |
| Sum finansinntekter | | 1 982 | 426 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | | 2 252 |
| Annen rentekostnad | 7 | 1 447 | 39 |
| Annen finanskostnad | | 9 821 | 14 478 |
| Sum finanskostnader | | 11 268 | 16 769 |
| Netto finans | | -9 287 | -16 343 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 206 454 | 452 804 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | 49 859 | 108 294 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 156 595 | 344 510 |
| Årsresultat | | 156 595 | 344 510 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 156 595 | 344 510 |
| Totalresultat | | 156 595 | 344 510 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 156 595 | 344 510 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 156 595 | 344 510 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 3 | 35 291 | 22 983 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 35 291 | 22 983 |
| Sum anleggsmidler | | 35 291 | 22 983 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 71 374 | 46 785 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 863 956 | 662 462 |
| Andre fordringer | | 15 027 | |
| Konsernfordringer | | | 12 024 |
| Sum fordringer | | 878 983 | 674 486 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 247 297 | 117 863 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 247 297 | 117 863 |
| Sum omløpsmidler | | 1 197 654 | 839 134 |
| SUM EIENDELER | | 1 232 945 | 862 116 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 4 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|------------------|----------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 495 535 | 338 940 |
| Sum opptjent egenkapital | | 495 535 | 338 940 |
| | | | |
| Sum egenkapital | | 525 535 | 368 940 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 2 | 968 | 1 033 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 968 | 1 033 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 968 | 1 033 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 163 943 | 258 651 |
| Betalbar skatt | 2 | 49 924 | 107 261 |
| Skyldige offentlige avgifter | 6 | 249 082 | 105 855 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 243 493 | 20 376 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 706 442 | 492 143 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 707 410 | 493 176 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 232 945 | 862 116 |



Årsregnskap 2018
Trocken AS



Resultatregnskap

Trocken AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | 1 | 3 058 607 | 1 995 111 |
| Sum driftsinntekter | | 3 058 607 | 1 995 111 |
| Varekostnad | | 1 904 038 | 1 156 805 |
| Lønnskostnad | 5 | 443 843 | 0 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 10 692 | 130 |
| Annen driftskostnad | | 484 293 | 369 030 |
| Sum driftskostnader | | 2 842 866 | 1 525 964 |
| Driftsresultat | | 215 740 | 469 147 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 305 | 179 |
| Annen finansinntekt | | 1 676 | 247 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 0 | 2 252 |
| Annen rentekostnad | 7 | 1 447 | 39 |
| Annen finanskostnad | | 9 821 | 14 478 |
| Resultat av finansposter | | -9 287 | -16 343 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 206 454 | 452 804 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | 49 859 | 108 294 |
| Ordinært resultat | | 156 595 | 344 510 |
| Årsresultat | | 156 595 | 344 510 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 156 595 | 344 510 |
| Sum overføringer | | 156 595 | 344 510 |

Trocken AS

Side 2



Balanse

Trocken AS

| Eiendeler | Note | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|-------------|------------------|----------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 35 291 | 22 983 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 35 291 | 22 983 |
| Sum anleggsmidler | | 35 291 | 22 983 |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 71 374 | 46 785 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 863 956 | 662 462 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 15 027 | 0 |
| Konsernfordringer | | 0 | 12 024 |
| Sum fordringer | | 878 983 | 674 486 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 247 297 | 117 863 |
| Sum omløpsmidler | | 1 197 654 | 839 134 |
| Sum eiendeler | | 1 232 945 | 862 116 |



Balanse

Trocken AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|----------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 495 535 | 338 940 |
| Sum opptjent egenkapital | | 495 535 | 338 940 |
| Sum egenkapital | | 525 535 | 368 940 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 2 | 968 | 1 033 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 968 | 1 033 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 163 943 | 258 651 |
| Betalbar skatt | 2 | 49 924 | 107 261 |
| Skyldig offentlige avgifter | 6 | 249 082 | 105 855 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 243 493 | 20 376 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 706 442 | 492 143 |
| Sum gjeld | | 707 410 | 493 176 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 232 945 | 862 116 |

Son, 20.05.2019
Styret i Trocken AS


Viggo Slang
styreleder/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettopført.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som finansinntekter og finanskostnad.



Note 2 Skatt

| <u>Årets skattekostnad</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 49 924 | 107 261 |
| Endring i utsatt skatt | -65 | 1 033 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 49 859 | 108 294 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 206 454 | 452 804 |
| Permanente forskjeller | 10 515 | -1 391 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 94 | -4 493 |
| Skattepliktig inntekt | 217 063 | 446 921 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 49 924 | 107 261 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 49 924 | 107 261 |

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

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>Endring</u> |
|----------------------------|--------------|--------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 4 399 | 4 493 | 94 |
| Sum | 4 399 | 4 493 | 94 |
| Utsatt skatt (22 % / 23 %) | 968 | 1 033 | 66 |

Note 3 Anleggsmidler

| | <u>Driftsløsøre, inventar ol.</u> | <u>Sum</u> |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.18 | 23 113 | 23 113 |
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | 23 000 | 23 000 |
| = Anskaffelseskost 31.12.18 | 46 113 | 46 113 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.18 | 10 822 | 10 822 |
| = Bokført verdi 31.12.18 | 35 291 | 35 291 |
| Årets ordinære avskrivninger | 10 692 | 10 692 |
| Økonomisk levetid | 3-5 år | |



Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Trocken AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|-----------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 30 | 1 000,00 | 30 000 |
| Sum | 30 | | 30 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|-----------|--------------|--------------|
| Viggo Slang | 18 | 60,0 | 60,0 |
| Jan Erik Bye | 9 | 30,0 | 30,0 |
| Carsten Weinreich Mogensen | 3 | 10,0 | 10,0 |
| Totalt antall aksjer | 30 | 100,0 | 100,0 |

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

| Navn | Verv | Ordinære |
|-------------|-------------------------|----------|
| Viggo Slang | styreleder/daglig leder | 18 |

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

| Lønnskostnader | 2018 |
|--------------------|----------------|
| Lønninger | 382 150 |
| Arbeidsgiveravgift | 55 033 |
| Pensjonskostnader | 0 |
| Andre ytelser | 6 661 |
| Sum | 443 843 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 0,5

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2018. Det er heller ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Styrets leder/daglig leder har en fordring på selskapet på kr 1 341.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har derfor valgt å ikke etablere slik ordning.

Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon og det har derfor ikke vært kostnader til revisor i 2018.

Note 6 Bankinnskudd

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------|-------|------|
| Bundne skattetrekksmidler | 6 799 | 0 |

Skyldig skattetrekk per 31.12 utgjør kr 29 163. Skattetrekk vedrørende lønnskjøring desember er overført 03.01.19 samtidig som lønn er overført til ansatt.



Note 7 Mellomværende nærstående selskap

Selskapet har per 31.12 kortsiktig gjeld til nærstående selskap Board & Skiteknikk AS på kr 137 992. Lånet er renteberegnet etter gjeldende markedsvilkår og gjort opp i 2019.