



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 079 391
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: T. Aa. Import A/S
Forretningsadresse: Malmskriverveien 11
1337 SANDVIKA

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: Bjørn Olaf Aamodt Haug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.07.2019

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 280 080	2 985 966
Sum inntekter		2 280 080	2 985 966
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-154 777	207 050
Varekostnad		1 496 478	915 513
Lønnskostnad	2	231 599	235 027
Annen driftskostnad	2	626 569	1 423 598
Sum kostnader		2 199 869	2 781 188
Driftsresultat		80 211	204 778
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		16	2 503
Sum finansinntekter		16	2 503
Annen finanskostnad		3 913	94 231
Sum finanskostnader		3 913	94 231
Netto finans		-3 897	-91 728
Ordinært resultat før skattekostnad		76 314	113 050
Skattekostnad på ordinært resultat	7	17 568	27 167
Ordinært resultat etter skattekostnad		58 746	85 883
Årsresultat		58 746	85 883
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	58 746	85 883
Sum overføringer og disponeringer		58 746	85 883



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		58 976	44 976
Sum finansielle anleggsmidler		58 976	44 976
Sum anleggsmidler		58 976	44 976
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 8	2 139 899	1 985 122
Fordringer			
Kundefordringer		2 334 171	2 340 519
Sum fordringer		2 334 171	2 340 519
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 814	19 992
Sum omløpsmidler		4 488 884	4 345 633
SUM EIENDELER		4 547 860	4 390 609
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	5	216 000	216 000
Sum innskutt egenkapital		716 000	716 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-3 149 903	-3 208 649



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-3 149 903	-3 208 649
Sum egenkapital		-2 433 903	-2 492 649
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		315 823
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 727 959	1 733 462
Sum annen langsiktig gjeld		1 727 959	2 049 285
Sum langsiktig gjeld		1 727 959	2 049 285
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		239 359	956 644
Betalbar skatt	7	17 568	27 167
Skyldige offentlige avgifter		127 518	50 629
Annen kortsiktig gjeld		4 869 359	3 799 533
Sum kortsiktig gjeld		5 253 804	4 833 973
Sum gjeld		6 981 763	6 883 258
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 547 860	4 390 609



T. Aa. Import A/S

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	201 600	201 600
Arbeidsgiveravgift	28 426	31 235
Andre ytelser	1 573	2 192
Sum	<u>231 599</u>	<u>235 027</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2018	2017
Revisjon	22 000	20 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er kr 500 000 fordelt på 5 000 aksjer a kr 100.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Eier- andel	Stemme- andel
Investment Holding AS	0,00	95,18 %
Anders Hveem	0,00	4,82 %
Sum	<u>0,00</u>	<u>100,00 %</u>

Note 4 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2018	2017
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	315 823
Korts gjeld til kredittinstitusjoner (kassekreditt)	0	0
Husleiegaranti	0	0
Sum pantsikret gjeld	<u>0</u>	<u>315 823</u>



T. Aa. Import A/S

Noter til regnskapet for 2018

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2018	2017
Varelager	2 139 899	1 985 122
Det er i løsreregisteret registrert frivillig pantstillelser med:		
Pant i varelager	2 519 550	

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.	500 000	216 000	-3 208 649	-2 492 649
Egenkapital 01.01.	500 000	216 000	-3 208 649	-2 492 649
Årsresultat	0	0	58 746	58 746
Egenkapital 31.12.	500 000	216 000	-3 149 903	-2 433 903

Egenkapitalen er tapt pga betydelig nedskrivning av varelagerverdien. Kostnadsreducerende tiltak er iverksatt.

Note 6 - Øvrig langsiktig gjeld

	2018	2017
Investment Holding AS	141 047	146 550
Gjeld til eier	1 398 155	1 398 155
Annen langsiktig gjeld	188 757	188 757
Sum	<u>1 727 959</u>	<u>1 733 462</u>

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	<u>17 568</u>	<u>27 167</u>
Årets totale skattekostnad	<u>17 568</u>	<u>27 167</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	76 314	113 050
Permanente forskjeller	70	145
Årets skattegrunnlag	<u>76 384</u>	<u>113 195</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	17 568	27 167
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017



T. Aa. Import A/S

Noter til regnskapet for 2018

Varebeholdning	-5 241 885	-5 241 885
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-5 241 885	-5 241 885
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-5 241 885	-5 241 885
Sum	0	0

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt

	2018
23% skatt av resultat før skatt	17 552
Permanente forskjeller (23%)	16
Beregnet skattekostnad	17 568

Effektiv skattesats *) 23 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 8 - Varer

	2018	2017
Innkjøpte varer for videresalg	2 139 899	1 985 122

Totalt er varelageret nedskrevet med kr 5.241.885.

Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det ble i 2016 foretatt en betydelig nedskrivning av varelageret med bakgrunn i vurderinger for ukurans. Styret er av den formening at varelageret kan realiseres til en høyere verdi enn dagens nedskrevne. Flyttingen som ble gjennomført i 2017 har medført betydelig reduksjon av husleie og andre kostnader. Selskapets aksjonær har lånt ut betydelig beløp til selskapet. Dette har bl.a. ført til full innfrielse av den langsiktige pantegjelden.

På denne bakgrunn finner styret det forsvarlig å drive virksomheten videre.



Til generalforsamlingen i

T. AA. IMPORT AS

KYRRE KNUDSEN

Medlem av
Den norske Revisorforening

www.knudsenrevisjon.no

Uavhengig revisors beretning for år 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert T. AA. IMPORT AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 58 746. 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, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av den finansielle stillingen til T. AA. IMPORT AS per 31. desember 2018 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Kunde- og leverandørreskontro:

Selskapet har ikke hatt tilfredsstillende rutiner for å sikre fullstendigheten av kunderskontroen. Dette har medført dette at vi ikke har vært i stand til å fastslå hvorvidt dette har medført feil i bokførte inntekter. Mangelfulle rutiner for avstemming av kundefordringer, og ikke avsatt for tap på gamle fordringer, medfører at vi ikke har vært i stand til å fastslå i hvilken størrelsesorden dette har medført feil i årets resultat.

Selskapet har ikke hatt tilfredsstillende rutiner for kontroll av leverandørreskontro. Dette medfører at vi ikke har vært i stand til å fastslå hvorvidt dette har medført feil i bokførte kostnader.

Varelager:

Vi har ikke vært i stand til å kunne gjennomføre tilfredsstillende stedlig kontroll av varelageret pr 31.12.2018, og kan således ikke fastslå om varelageret er korrekt oppført i årets balanse. Vi mangler derfor nødvendig revisjonsbevis til å kunne fastslå korrekt verdi på varelageret pr 31.12.18.

Besøksadresse:
Billingstadsetta 30
1396 Billingstad

Postadresse:
Postboks 142
1376 Billingstad

Tlf. kontor: 66 77 95 90
Fax: 66 77 95 91
Mobil: 90 65 38 37

E-mai: knudsen-revisjon@ozi.net
Org.nr: NO 874 903 302 MVA
Bank: 1609 04 90188

Side 1 av 3



Mangelfull internkontroll rundt avstemminger av balanseposter

Selskapet har mangelfulle rutiner for avstemminger og rettelser av balansekonti.

Ovennevnte indikerer at regnskapet kan være beheftet med vesentlige feil, som vi ikke har vært i stand til kunne gi en konkret tallstørrelse på.

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 med forbehold.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 regnskap 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Negativ 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», har vi avdekket mangler ved dokumentasjon jf avsnittet «*Grunnlag for konklusjon med forbehold*». Bortsett fra ovennevnte 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.

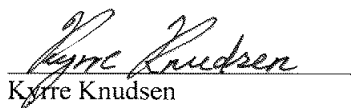


Andre forhold / presisering

Uten at det har betydning for konklusjonen i avsnittene over, vil vi presisere at selskapets årsregnskap ble avgitt etter utløpet av lovens frist for avholdelse av ordinær generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt (30.06.2019) ikke avgitt av styret og daglig leder.

Billingsstad, 26.07.2019

Knudsen Revisjonsbyrå AS



Kyrre Knudsen
registrert revisor