



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 938 375 356
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THV THORBJØRNSEN AS
Forretningsadresse: Johannes' gate 21
4014 STAVANGER

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: Tom Møller Christensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2020

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, 25.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 215 840	4 469 136
Annen driftsinntekt		3 145	43 902
Sum inntekter		4 218 986	4 513 038
Kostnader			
Varekostnad		3 261 612	2 535 275
Lønnskostnad	1, 2, 3	713 573	762 839
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5		3 800
Annen driftskostnad	4	927 856	1 138 523
Sum kostnader		4 903 042	4 440 437
Driftsresultat		-684 056	72 601
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20	33
Annen finansinntekt		15 163	18 107
Sum finansinntekter		15 183	18 140
Nedskrivning av finansielle eiendeler		4 666	8 863
Annen rentekostnad		36 163	20 030
Annen finanskostnad		20 211	13 582
Sum finanskostnader		61 040	42 475
Netto finans		-45 857	-24 336
Ordinært resultat før skattekostnad		-729 914	48 265
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-84 623	16 826
Ordinært resultat etter skattekostnad		-645 291	31 439
Årsresultat		-645 291	31 439
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-645 291	31 439
Sum overføringer og disponeringer		-645 291	31 439



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			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5	0	0
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	20 241	24 907
Sum finansielle anleggsmidler	6	20 241	24 907
Sum anleggsmidler		20 241	24 906
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 658 970	3 452 502
Sum varer		2 658 970	3 452 502
Fordringer			
Kundefordringer	7	51 102	57 870
Andre fordringer		65 689	74 426
Sum fordringer		116 791	132 296
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	41 983	116 651
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 983	116 651
Sum omløpsmidler		2 817 743	3 701 449
SUM EIENDELER		2 837 984	3 726 355

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 880,00)	14, 15, 16	440 000	440 000
Sum innskutt egenkapital		440 000	440 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	498 792	1 144 083
Sum opptjent egenkapital		498 792	1 144 083
Sum egenkapital	13	938 792	1 584 083
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		84 623
Sum avsetninger for forpliktelser			84 623
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	84 623
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	470 071	219 299
Leverandørgjeld		1 109 056	1 409 282
Betalbar skatt	11		34 276
Skyldige offentlige avgifter		203 688	174 946
Annen kortsiktig gjeld		116 377	219 848
Sum kortsiktig gjeld		1 899 192	2 057 650
Sum gjeld		1 899 192	2 142 273
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 837 984	3 726 355



Noter 2019 THV THORBJØRNSEN 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 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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	599 059	634 519
Arbeidsgiveravgift	88 217	93 167
Pensjonskostnader	22 200	21 849
Andre relaterte ytelser	4 098	13 304
Sum	713 573	762 839

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	392 495
Annen godtgjørelse	4 392

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	269 204
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	269 204
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(269 204)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(269 204)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Investering i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel	Selskapets EK 31.12.19	Thv Thorbjørnsens Andel EK
MTIMES AS	Nøtterøy	3,42%	591 841	20 240

MTimes AS ble stiftet 30.06.2016.

Bokført verdi i selskapet (Thv Thorbjørnsen AS), tilsvarer selskapets andel av EK i MTimes AS.



Note 7 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	186 376	93 712
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(135 274)	(35 842)
Netto oppførte kundefordringer	51 102	57 870

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 39 860. Skyldig skattetrekk er kr 39 858.

Note 9 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(52 648)	(42 119)	(10 529)
Omløpsmidler	(220 786)	(133 925)	(86 861)
Kortsiktig gjeld	(15 000)	(53 810)	38 810
Gevinst- og tapskonto	673 083	538 466	134 617
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(645 830)	645 830
Netto forskjeller	384 649	(337 218)	721 867
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	337 218	(337 218)
Sum midlertidige forskjeller	384 649	0	384 649
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	84 623	0	84 623

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 74 188

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	470 071	219 298
Sum	470 071	219 298

Balanseført verdi av eiendeler, varelager og kundefordringer pantsatt for egen gjeld	2 710 072	3 510 372
Sum	2 710 072	3 510 372



Note 11 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(729 914)	48 265
+/- Permanente forskjeller	8 047	41 617
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	76 037	290 407
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(231 263)
Årets skattegrunnlag	(645 830)	149 027
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		34 276
Sum		34 276
+/- Endring i utsatt skatt	(84 623)	(17 450)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(84 623)	16 826
Betalbar skatt i skattekostnad		34 276
Betalbar skatt i balansen	0	34 276

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	440 000	1 144 083	1 584 083
Årets resultat		(645 291)	(645 291)
Egenkapital 31.12.2019	440 000	498 792	938 792

Note 13 - Hendelser etter balansedagen

Det foreligger ved regnskapsavleggelse en situasjon hvor regjeringen har satt i verk ekstraordinære tiltak for å begrense koronasmitte. Dette fører til usikkerhet i forhold til fortsatt drift. Vi antar at situasjonen er forbigående, og regnskapet er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Note 14 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Tom Møller Christensen	500

Note 15 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Møller Christensen, Tom	500	100,00%
Sum	500	100,00%

Note 16 - Aksjekapital

Foretaket har 500 aksjer, pålydende kr 880,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 440 000.

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



Årsregnskap for 2019

**THV THORBJØRNSEN AS
4013 STAVANGER**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning

Utarbeidet av:
Røtt Regnskap og Rådgivning AS
Pedersgt. 18
4013 STAVANGER
Org.nr. 984 313 667

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019 THV THORBJØRNSEN AS 938 375 356

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		4 215 840	4 469 136
Annen driftsinntekt		3 145	43 902
Sum driftsinntekter		4 218 986	4 513 038
Varekostnad		(3 261 612)	(2 535 275)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(713 573)	(762 839)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5		(3 800)
Annen driftskostnad	4	(927 856)	(1 138 523)
Sum driftskostnader		(4 903 042)	(4 440 437)
Driftsresultat		(684 056)	72 601
Annen renteinntekt		20	33
Annen finansinntekt		15 163	18 107
Sum finansinntekter		15 183	18 140
Nedskrivning av finansielle eiendeler		(4 666)	(8 863)
Annen rentekostnad		(36 163)	(20 030)
Annen finanskostnad		(20 211)	(13 582)
Sum finanskostnader		(61 040)	(42 475)
Netto finans		(45 857)	(24 336)
Ordinært resultat før skattekostnad		(729 914)	48 265
Skattekostnad på ordinært resultat	11	84 623	(16 826)
Ordinært resultat		(645 291)	31 439
Årsresultat		(645 291)	31 439
Overføringer			
Annen egenkapital		(645 291)	31 439
Sum		(645 291)	31 439



Balanse pr. 31. desember 2019 THV THORBJØRNSEN AS 938 375 356

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5	0	0
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	20 241	24 907
Sum finansielle anleggsmidler	6	20 241	24 907
Sum anleggsmidler		20 241	24 906
Omløpsmidler			
Varer		2 658 970	3 452 502
Sum varer		2 658 970	3 452 502
Fordringer			
Kundefordringer	7	51 102	57 870
Andre fordringer		65 689	74 426
Sum fordringer		116 791	132 296
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	41 983	116 651
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 983	116 651
Sum omløpsmidler		2 817 743	3 701 449
Sum eiendeler		2 837 984	3 726 355



1111111111

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 880,00)	14, 15, 16	440 000	440 000
Sum innskutt egenkapital		440 000	440 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	498 792	1 144 083
Sum opptjent egenkapital		498 792	1 144 083
Sum egenkapital	13	938 792	1 584 083
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	9		84 623
Sum avsetning for forpliktelser			84 623
Sum langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	470 071	219 299
Leverandørgjeld		1 109 056	1 409 282
Betalbar skatt	11		34 276
Skyldige offentlige avgifter		203 688	174 946
Annen kortsiktig gjeld		116 377	219 848
Sum kortsiktig gjeld		1 899 192	2 057 650
Sum gjeld		1 899 192	2 142 273
Sum egenkapital og gjeld		2 837 984	3 726 355

STAVANGER, den 08.04.2020


Tom Møller Christensen
Styrets leder / Dølig leder



Noter 2019

THV THORBJØRNSEN 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 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.

Forørig 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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipper fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	599 059	634 519
Arbeidsgiveravgift	88 217	93 167
Pensjonskostnader	22 200	21 849
Andre relaterte ytelser	4 098	13 304
Sum	713 573	762 839

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	392 495
Annen godtgjørelse	4 392

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	269 204
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	269 204
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(269 204)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(269 204)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Investering i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel	Selskapets EK 31.12.19	Thv Thorbjørnsens Andel EK
MTimes AS	Nøtterøy	3,42%	591 841	20 240

MTimes AS ble stiftet 30.06.2016.

Bokført verdi i selskapet (Thv Thorbjørnsen AS), tilsvarer selskapets andel av EK i MTimes AS.



Note 7 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	186 376	93 712
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(135 274)	(35 842)
Netto oppførte kundefordringer	51 102	57 870

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 39 860. Skyldig skattetrekk er kr 39 858.

Note 9 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(52 648)	(42 119)	(10 529)
Omløpsmidler	(220 786)	(133 925)	(86 861)
Kortsiktig gjeld	(15 000)	(53 810)	38 810
Gevinst- og tapskonto	673 083	538 466	134 617
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(645 830)	645 830
Netto forskjeller	384 649	(337 218)	721 867
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	337 218	(337 218)
Sum midlertidige forskjeller	384 649	0	384 649
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	84 623	0	84 623

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 74 188

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	470 071	219 298
Sum	470 071	219 298

Balanseført verdi av eiendeler, varelager og kundefordringer pantsatt for egen gjeld	2 710 072	3 510 372
Sum	2 710 072	3 510 372



Note 11 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(729 914)	48 265
+/- Permanente forskjeller	8 047	41 617
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	76 037	290 407
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(231 263)
Årets skattegrunnlag	(645 830)	149 027
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		34 276
Sum		34 276
+/- Endring i utsatt skatt	(84 623)	(17 450)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(84 623)	16 826
Betalbar skatt i skattekostnad		34 276
Betalbar skatt i balansen	0	34 276

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	440 000	1 144 083	1 584 083
Årets resultat		(645 291)	(645 291)
Egenkapital 31.12.2019	440 000	498 792	938 792

Note 13 - Hendelser etter balansedagen

Det foreligger ved regnskapsavleggelse en situasjon hvor regjeringen har satt i verk ekstraordinære tiltak for å begrense koronasmitte. Dette fører til usikkerhet i forhold til fortsatt drift. Vi antar at situasjonen er forbigående, og regnskapet er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Note 14 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Tom Møller Christensen	500

Note 15 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Møller Christensen, Tom	500	100,00%
Sum	500	100,00%

Note 16 - Aksjekapital

Foretaket har 500 aksjer, pålydende kr 880,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 440 000.

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