



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 467 317
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROSBY DRIFT AS
Forretningsadresse: Kjønnøyaveien 7
3967 STATHELLE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Arnold Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 642 690	23 502 893
Annen driftsinntekt		223 224	208 616
Sum inntekter		24 865 914	23 711 509
Kostnader			
Varekostnad		17 769 595	17 844 135
Lønnskostnad	2	3 325 023	2 728 109
Avskrivning	5	79 122	66 048
Annen driftskostnad	2	3 198 588	2 939 494
Sum kostnader		24 372 328	23 577 786
Driftsresultat		493 586	133 723
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		28	23
Sum finansinntekter		28	23
Annen finanskostnad		118 844	98 978
Sum finanskostnader		118 844	98 978
Netto finans		-118 816	-98 955
Ordinært resultat før skattekostnad		374 770	34 768
Ordinært resultat etter skattekostnad		374 770	34 768
Årsresultat		374 770	34 768
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	374 770	34 768
Sum overføringer og disponeringer		374 770	34 768



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	77 784	73 035
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	177 269	188 899
Sum varige driftsmidler		255 053	261 934
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Andre fordringer	7	14 000	14 000
Sum finansielle anleggsmidler		14 000	14 000
Sum anleggsmidler		269 053	275 934
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		670 926	656 868
Fordringer			
Kundefordringer		368 076	194 207
Andre fordringer	7	903 219	475 956
Sum fordringer		1 271 295	670 163
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	399 656	125 775
Sum omløpsmidler		2 341 877	1 452 806
SUM EIENDELER		2 610 930	1 728 740

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-863 500	-1 238 270
Sum opptjent egenkapital		-863 500	-1 238 270
Sum egenkapital		-763 500	-1 138 270
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		863 515	841 726
Leverandørgjeld		1 377 192	1 051 880
Skyldige offentlige avgifter	6	288 475	194 189
Annen kortsiktig gjeld	7	845 248	779 215
Sum kortsiktig gjeld		3 374 430	2 867 010
Sum gjeld		3 374 430	2 867 010
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 610 930	1 728 740



Trosby Drift AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning



Tresby Drift AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgssinntekt		24 642 690	23 502 893
Annen driftsinntekt		223 224	208 616
Sum driftsinntekter		<u>24 865 914</u>	<u>23 711 509</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		17 769 595	17 844 135
Lønnskostnad	2	3 325 023	2 728 109
Avskrivning	5	79 122	66 048
Annen driftskostnad	2	3 198 588	2 939 494
Sum driftskostnader		<u>24 372 328</u>	<u>23 577 786</u>
Driftsresultat		<u>493 586</u>	<u>133 723</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		28	23
Annen finanskostnad		118 844	98 978
Netto finansposter		<u>-118 816</u>	<u>-98 955</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>374 770</u>	<u>34 768</u>
Årsresultat		<u>374 770</u>	<u>34 768</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	374 770	34 768



Trosby Drift AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	77 784	73 035
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	177 269	188 899
Sum varige driftsmidler		<u>255 053</u>	<u>261 934</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	7	14 000	14 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>14 000</u>	<u>14 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>269 053</u>	<u>275 934</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>670 926</u>	<u>656 868</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		368 076	194 207
Andre fordringer	7	903 219	475 956
Sum fordringer		<u>1 271 295</u>	<u>670 163</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	399 656	125 775
Sum omløpsmidler		<u>2 341 877</u>	<u>1 452 806</u>
Sum eiendeler		<u>2 610 930</u>	<u>1 728 740</u>




Tresby Drift AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	-863 500	-1 238 270
Sum opptjent egenkapital		-863 500	-1 238 270
Sum egenkapital		-763 500	-1 138 270
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		863 515	841 726
Leverandørgjeld		1 377 192	1 051 880
Skyldige offentlige avgifter	6	288 475	194 189
Annen kortsiktig gjeld	7	845 248	779 215
Sum kortsiktig gjeld		3 374 430	2 867 010
Sum gjeld		3 374 430	2 867 010
Sum egenkapital og gjeld		2 610 930	1 728 740

31. desember 2018
Stathelle, 28. juni 2019


Arnold Hansen
Styrets leder



Trosby Drift AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Solgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Trosby Drift AS

Noter til regnskapet for 2018

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

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	2 870 041	2 339 245
Arbeidsgiveravgift	409 640	333 978
Pensjonskostnader	26 540	26 520
Andre ytelser	18 803	28 366
Sum	<u>3 325 024</u>	<u>2 728 109</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 11,2 årsverk.

Det er ikke kostnadsført ytelser for styrerepresentantenes styreverv eller til daglig leder i løpet av 2018.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2018
--	-------------

Revisjon inkl. teknisk utarbeidelse av årsregnskap	31 100
Andre tjenester	21 753

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Trosby Drift AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 3 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	374 770	34 767
Permanente forskjeller	12 061	9 313
Endring i midlertidige forskjeller	22 968	13 140
Aminnelig inntekt	409 799	57 220
Anvendt fremførbart underskudd	-409 799	-57 220
Årets skattegrunnlag	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	29 827	52 795
Sum	29 827	52 795
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-238 417	-648 216
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-208 590	-595 421
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-208 590	-595 421
Sum	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført, jf. god regnskapsskikk for små foretak.

Note 4 - Datterselskap

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemm e- andel	Resultat 2018	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Trosby Eiendom AS	10-12-2012	Bamble	100 %	100 %	-21 867	-84 457	0

Note 5 - Varige driftsmidler

	Inventar	Påkostning leide lokaler	Biler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	267 995	110 671	66 800	445 466
Tilgang kjøpte driftsmidler	55 926	16 315	0	72 241
Årskaffelseskost 31.12.2018	323 921	126 986	66 800	517 707
Akk.avskrivning 31.12.2018	-157 745	-49 202	-55 706	-262 653
Balanseført pr. 31.12.2018	166 176	77 784	11 094	255 054
Årets avskrivninger	54 029	11 566	13 526	79 121
Økonomisk levetid	5 år	10 år	6-7 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



Trosby Drift AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	160 656

Note 7 - Fordringer og gjeld

	2018	2017
<i>Andre langsiktige fordringer</i>		
Depositum	14 000	14 000
<i>Andre kortsiktige fordringer</i>		
Tilgode bonus	241 154	221 566
Forskuddsbetalte kostnader	87 507	98 729
Andre kortsiktige fordringer	297 173	-11 977
Periodisering Joint Marketing	277 384	166 438
Periodiserte kostnader	0	1 200
Sum	<u>903 218</u>	<u>475 956</u>
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>		
Skyldig lønn og feriepenger	289 136	209 542
Skyldig husleie og inventarleie	552 588	476 875
Gavekort	500	2 400
Sum	<u>842 224</u>	<u>688 817</u>

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	-1 238 269	-1 138 269
Årsresultat	0	374 769	374 769
Egenkapital 31.12.2018	<u>100 000</u>	<u>-863 500</u>	<u>-763 500</u>

Den bokførte egenkapitalen er pr. 31.12.18 negativ. Selskapet betaler løpende sine forpliktelser til forfall. Selv om egenkapitalen er tapt, mener styret det er riktig å legge fortsatt drift til grunn, i samsvar med regnskapsloven § 3-3.



Trosby Drift AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Arnold Hansen	100	100 %	100 %



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Melkevegen 13, NO-3919 Porsgrunn
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 35 55 96 20

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Trosby Drift AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Trosby Drift AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Porsgrunn, 03.07.2019
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Fredrik Nordgård
statsautorisert revisor

Pennneo Dokumentnøkkel: DIFQ3-CCCHQ-GPSV7-UMSEE-TK8Z7-YBWLH



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Fredrik Weholt Nordgård

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5995-4-60050

IP: 77.16.xxx.xxx

2019-07-03 11:36:01Z



Penneo Dokumentnøkkel: Df1Q3-CCCHQ-GPSV7-UWSEE-TKBZ7-YBWLH

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>