



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 881 404 192
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTBY TRENINGSSENTER AS
Forretningsadresse: Travsvingen 21
1405 LANGHUS

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: Hans Petter Tomter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.11.2020

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, 14.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 830 377	1 613 168
Annen driftsinntekt		15	
Sum inntekter		1 830 392	1 613 168
Kostnader			
Varekostnad		116 324	111 945
Lønnskostnad	1, 2		-934
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	75 110	73 943
Annen driftskostnad	3	1 155 587	896 214
Sum kostnader		1 347 021	1 081 168
Driftsresultat		483 371	532 001
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		123	29
Sum finansinntekter		123	29
Annen rentekostnad		1 782	3 535
Sum finanskostnader		1 782	3 535
Netto finans		-1 659	-3 506
Ordinært resultat før skattekostnad		481 712	528 495
Ordinært resultat etter skattekostnad		481 712	528 495
Årsresultat	9	481 712	528 495
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	481 712	528 495
Sum overføringer og disponeringer	9	481 712	528 495



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	92 240	167 350
Sum varige driftsmidler		92 240	167 350
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		101 293	14 120
Sum finansielle anleggsmidler		101 293	14 120
Sum anleggsmidler		193 533	181 470
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	10 215	5 325
Sum fordringer		10 215	5 325
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	423 125	22 333
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		423 125	22 333
Sum omløpsmidler		433 340	27 658
SUM EIENDELER		626 873	209 127
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	9, 10, 11	295 000	295 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital	9	416 326	416 326
Sum innskutt egenkapital		711 326	711 326
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	9	1 849 705	2 331 418
Sum opptjent egenkapital		-1 849 705	-2 331 418
Sum egenkapital	9	-1 138 379	-1 620 092
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11	1 629 156	1 776 411
Sum annen langsiktig gjeld		1 629 156	1 776 411
Sum langsiktig gjeld		1 629 156	1 776 411
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		103 982	52 808
Annen kortsiktig gjeld		32 114	
Sum kortsiktig gjeld		136 096	52 808
Sum gjeld		1 765 252	1 829 219
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		626 873	209 127



Noter 2019

VESTBY TRENINGSSENTER 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.

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:

Leieavtaler er ikke balanseført, de kostnadsføres løpende over leieperioden.

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 regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Foretaket har ikke ansatte.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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



Note 3 - Revisjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	426 064
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	426 064
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(333 823)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	92 241
Årets avskrivninger	75 110
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	40 215	30 325
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(30 000)	(25 000)
Netto oppførte kundefordringer	10 215	5 325

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - 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	(20 856)	(58 325)	37 469
Omløpsmidler	(25 000)	(30 000)	5 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(734 152)	(187 251)	(546 901)
Netto forskjeller	(780 008)	(275 576)	(504 432)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	780 008	275 576	504 432
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 60 627



Note 8 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	481 712	528 495
+/- Permanente forskjeller	9 969	4 737
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	42 469	26 891
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(534 150)	(560 123)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Egenkapital

Selskapets aksjekapital er tapt og styret er klar over sitt ansvar i denne forbindelse. Utviklingen i 2019 fortsetter å være positiv resultatmessig. Selskapets hovedaksjonær har i tillegg lånt inn penger som dekker den negative egenkapitalen. Styret anser fortsatt drift forsvarlig.

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	295 000	416 326	(2 331 418)	(1 620 092)
Årets resultat			481 712	481 712
Egenkapital 31.12.2019	295 000	416 326	(1 849 705)	(1 138 379)

Koronapandemien og tiltakene som er iverksatt i forbindelse med virusutbruddet har rammet selskapets tjenester. Siden ingen kjenner tiltakenes varighet og utvikling er det på nåværende tidspunkt umulig å gi noe fornuftig estimat på de finansielle følgene. Selskapet har hatt gode resultater før denne "krisen". Tiltak som selskapet iverksetter for løpende å tilpasse ressursene til aktivitetsnivået forventes å være tilstrekkelig til å sikre fortsatt drift.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 295 aksjer, pålydende kr 1 000,- noe som gir en samlet aksjekapital på kr 295 000,-.

Foretaket har 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
ordinære	295	295 000
	295	295 000

Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ferment AS	266	90,17%
Tor Einar Andresen	29	9,83%
	295	100,00%

Selskapet har lånt kr 1.629.156 fra Ferment AS. Forholdet er ikke renteberegnet. Det har ikke vært transaksjoner mellom aksjonærene av betydning i regnskapsåret.