



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 554 419
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERKTØY ENGROS BERGEN AS
Forretningsadresse: Storebotn 29
5309 KLEPPESTØ

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: Fredrik Blaauw
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 608 968	8 996 799
Annen driftsinntekt		248 184	95 711
Sum inntekter		9 857 153	9 092 510
Kostnader			
Varekostnad		5 779 414	5 059 007
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 778 341	1 604 778
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	22 500	28 915
Annen driftskostnad	4	2 417 541	1 987 364
Sum kostnader		9 997 796	8 680 064
Driftsresultat		-140 644	412 446
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 538	197
Annen finansinntekt		40 394	11 166
Sum finansinntekter		42 932	11 363
Annen rentekostnad		114 094	115 510
Annen finanskostnad		122 271	128 262
Sum finanskostnader		236 365	243 772
Netto finans		-193 433	-232 409
Ordinært resultat før skattekostnad		-334 076	180 037
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-50 837	65 868
Ordinært resultat etter skattekostnad		-283 239	114 169
Årsresultat		-283 239	114 169
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-283 239	114 169
Sum overføringer og disponeringer		-283 239	114 169



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6	307 000	20 000
Utsatt skattefordel		572 004	521 167
Sum immaterielle eiendeler		879 004	541 167
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5		20 000
Sum varige driftsmidler			20 000
Sum anleggsmidler		879 004	561 167
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 085 911	3 107 172
Sum varer		4 085 911	3 107 172
Fordringer			
Kundefordringer	9	1 001 069	1 064 454
Andre fordringer		47 819	65 729
Sum fordringer		1 048 889	1 130 183
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	51 361	48 198
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 361	48 198
Sum omløpsmidler		5 186 161	4 285 553
SUM EIENDELER		6 065 165	4 846 720

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (23 626 aksjer à kr 100,00)	11, 13	2 362 599	2 362 599
Overkurs	11	725	725
Sum innskutt egenkapital		2 363 324	2 363 324
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	2 205 524	1 922 285
Sum opptjent egenkapital		-2 205 524	-1 922 285
Sum egenkapital	11	157 800	441 039
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	14	1 067 738	817 738
Øvrig langsiktig gjeld		1 500 552	1 551 198
Sum annen langsiktig gjeld		2 568 290	2 368 936
Sum langsiktig gjeld		2 568 290	2 368 936
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 933 600	1 107 003
Leverandørgjeld		723 808	201 308
Skyldige offentlige avgifter		156 960	270 265
Kortsiktig konserngjeld	14	312 078	312 078
Annen kortsiktig gjeld		212 630	146 091
Sum kortsiktig gjeld		3 339 075	2 036 745
Sum gjeld		5 907 365	4 405 681
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 065 165	4 846 720

**Resultatregnskap for 2018**
VERKTØY ENGROS BERGEN AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		9 608 968	8 996 799
Annen driftsinntekt		248 184	95 711
Sum driftsinntekter		9 857 153	9 092 510
Varekostnad		(5 779 414)	(5 059 007)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 778 341)	(1 604 778)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	(22 500)	(28 915)
Annen driftskostnad	4	(2 417 541)	(1 987 364)
Sum driftskostnader		(9 997 796)	(8 680 064)
Driftsresultat		(140 644)	412 446
Annen renteinntekt		2 538	197
Annen finansinntekt		40 394	11 166
Sum finansinntekter		42 932	11 363
Annen rentekostnad		(114 094)	(115 510)
Annen finanskostnad		(122 271)	(128 262)
Sum finanskostnader		(236 365)	(243 772)
Netto finans		(193 433)	(232 409)
Ordinært resultat før skattekostnad		(334 076)	180 037
Skattekostnad på ordinært resultat	7	50 837	(65 868)
Ordinært resultat		(283 239)	114 169
Årsresultat		(283 239)	114 169
Overføringer			
Udekket tap		(283 239)	114 169
Sum		(283 239)	114 169



Balanse pr. 31. desember 2018
VERKTØY ENGROS BERGEN AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6	307 000	20 000
Utsatt skattefordel		572 004	521 167
Sum immaterielle eiendeler		879 004	541 167
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	0	20 000
Sum varige driftsmidler		0	20 000
Sum anleggsmidler		879 004	561 167
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 085 911	3 107 172
Sum varer		4 085 911	3 107 172
Fordringer			
Kundefordringer	9	1 001 069	1 064 454
Andre fordringer		47 819	65 729
Sum fordringer		1 048 889	1 130 183
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	51 361	48 198
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 361	48 198
Sum omløpsmidler		5 186 161	4 285 553
Sum eiendeler		6 065 165	4 846 720

**Balanse pr. 31. desember 2018**
VERKTØY ENGROS BERGEN AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (23 626 aksjer à kr 100,00)	11, 13	2 362 599	2 362 599
Overkurs	11	725	725
Sum innskutt egenkapital		2 363 324	2 363 324
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	(2 205 524)	(1 922 285)
Sum opptjent egenkapital		(2 205 524)	(1 922 285)
Sum egenkapital	11	157 800	441 039
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	14	1 067 738	817 738
Øvrig langsiktig gjeld		1 500 552	1 551 198
Sum annen langsiktig gjeld		2 568 290	2 368 936
Sum langsiktig gjeld		2 568 290	2 368 936
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 933 600	1 107 003
Leverandørgjeld		723 808	201 308
Skyldige offentlige avgifter		156 960	270 265
Kortsiktig konserngjeld	14	312 078	312 078
Annen kortsiktig gjeld		212 630	146 091
Sum kortsiktig gjeld		3 339 075	2 036 745
Sum gjeld		5 907 365	4 405 681
Sum egenkapital og gjeld		6 065 165	4 846 720

11/3
Bergen, - 2019
Fredrik Blaaup
Styrets leder
Vidar Opheim
Daglig leder



Noter 2018

VERKTØY ENGROS BERGEN 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 521 863	1 363 252
Arbeidsgiveravgift	193 648	173 418
Pensjonskostnader	32 999	27 390
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	29 832	40 717
Sum	1 778 341	1 604 778

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Daglig leder har ikke mottatt lønn eller annen godtgjørelse i 2018.

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 37 400. Honorar for annen bistand utgjør kr 7 200.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 013 028
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 013 028
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(993 028)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(1 013 028)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0
Årets avskrivninger	(20 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2018	25 000
Tilgang i året	289 500
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	314 500
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2018	(5 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(7 500)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	307 000
Årets avskrivninger	(2 500)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 10 %

Note 7 - Skatt

	2018	2017
Grunnlag for beregning av skatt		
Ordinært resultat før skattekostnad	(334 076)	180 037
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(6 650)	25 239
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(205 277)
Årets skattegrunnlag	(340 726)	0
+/- Endring i utsatt skatt	(50 837)	65 868
Skattekostnad i resultatregnskapet	(50 837)	65 868
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(84 853)	(78 203)	(6 650)
Omløpsmidler	(35 000)	(35 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 146 090)	(2 486 817)	340 726
Sum midlertidige forskjeller	(2 265 943)	(2 600 020)	334 076
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(521 167)	(572 004)	50 837

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 036 069	1 099 454
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(35 000)	(35 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 001 069	1 064 454



Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 49 821. Skyldig skattetrekk er kr 47 731.

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	2 362 599	725	(1 922 285)	441 039
Årets resultat			(283 239)	(283 239)
Egenkapital 31.12.2018	2 362 599	725	(2 205 524)	157 800

Note 12 - Pantstillelser og garantier

	2018	2017
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjon	1 424 354	1 475 000
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjon	1 933 600	1 107 003
Eiendeler stilt som pant for gjelden	5 965 985	4 732 793

Note 13 - Aksjekapital

Selskapets aksjonærer er:	Antall	Andel i %
Blauw Holding AS	21 531	91,13%
Allan Roger Myrvoll	1 331	5,63%
Ivar Viken	764	3,23%
Sum	23 626	100%

Aksjekapitalen er på kr 2 362 600, fordelt på 23 626 aksjer, alle pålydende kr 100. Fredrik Blauw, som eier 100% av aksjene i Blauw Holding AS, var daglig leder frem til 21.12.2018.

Note 14 - Mellomværende med nærstående

	2018	2017
Blauw Holding AS (mor)	(1 067 738)	(817 738)
Einar Blauw AS (søster)	(312 078)	(312 078)
Sum	(1 379 816)	(1 129 816)



Til generalforsamlingen i Verktøy Engros Bergen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Verktøy Engros Bergen AS som viser et underskudd på NOK 283 239. 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 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 Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. 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.

Styret og daglig leders 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 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 avvirket.



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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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", 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.

Bergen, 11.03.2019
Collegium Revisjon AS
Foretaksregisteret: NO 988 782 041 MVA

Åsmund Isaksen
Statsautorisert revisor