



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	998 876 435
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	VAN SEVEREN & CO AS
Forretningsadresse:	7892 TRONES

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:	Knut Berger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	22.05.2019

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		530 296	209 606
Sum inntekter		530 296	209 606
Kostnader			
Lønnskostnad	2	88 845	40 724
Avskrivning på varige driftsmidler	1	3 900	3 891
Annen driftskostnad	2	49 239	24 472
Sum kostnader		141 984	69 087
Driftsresultat		388 313	140 519
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41	203
Sum finansinntekter		41	203
Rentekostnad til foretak i samme konsern		100 469	83 446
Sum finanskostnader		100 469	83 446
Netto finans		-100 428	-83 243
Ordinært resultat før skattekostnad		287 885	57 276
Skattekostnad på ordinært resultat	3	66 203	15 642
Ordinært resultat etter skattekostnad		221 681	41 634
Årsresultat		221 681	41 634
Årsresultat etter minoritetsinteresser		221 681	41 634
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		75 026	
Overføringer annen egenkapital	4	146 656	41 634
Sum overføringer og disponeringer		221 681	41 634



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	1,6	1 876 930	1 876 930
Utsatt skattefordel	3		43 589
Sum immaterielle eiendeler		1 876 930	1 920 519
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,6	2 786 028	2 789 928
Sum varige driftsmidler		2 786 028	2 789 928
Sum anleggsmidler		4 662 958	4 710 447
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			13 314
Sum fordringer			13 314
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 101	185 034
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 101	185 034
Sum omløpsmidler		3 101	198 348
SUM EIENDELER		4 666 058	4 908 795
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	620 095	620 095
Sum innskutt egenkapital		650 095	650 095



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	260 702	114 046
Sum opptjent egenkapital		260 702	114 046
Sum egenkapital		910 797	764 142
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	204	
Sum avsetninger for forpliktelser		204	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		204	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld		3 755 057	4 144 653
Sum kortsiktig gjeld		3 755 057	4 144 653
Sum gjeld		3 755 261	4 144 653
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 666 058	4 908 795



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Van Severen & Co AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Van Severen & Co AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 221 681. 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 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.

Styrets 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 internkontroll 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 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>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av / is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2018 for Van Severen & Co AS



Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 13. mai 2019
RSM Norge AS

Paul Thomassen
Statsautorisert revisor



Van Severen & Co AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapspraksis for små selskaper.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. En stor del av selskapets anleggsmidler er skogeiendom og rettigheter til jakt og fiske som ikke avskrives. 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 forventes å generere.

Inntekter

Inntekter resultatføres løpende etter hvert som de er opptjent.

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 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.



Van Severen & Co AS

Noter 2018

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Rettigheter jakt og fiske	Bygninger og annen fast eiendom	Skogeiendom	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 876 930	147 849	2 661 532	4 686 311
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 876 930	147 849	2 661 532	4 686 311
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	19 454	0	19 454
+ Ordinære avskrivninger	0	3 900	0	3 900
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	23 354	0	23 354
Balanseført verdi pr 31/12	1 876 930	124 496	2 661 532	4 662 958
Procentsats for ord.avskr	Avskrives ikke	2,5%	Avskrives ikke	

Note 2 - Annen driftskostnad

Lønnskostnader:

Selskapet har ingen ansatte

Det er kjøpt administrasjonstjenester av Namdal Bruk AS for kr 88 845 eks mva.

Tjenestepensjonsordning:

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

Styrehonorar:

Det er ikke utbetalt honorar eller annen godtgjørelse til styret eller daglig leder i 2018

Revisor:

Honorar til revisor betalt i 2018 utgjør kr 17 279 hvorav kr 4 872 vedrører annen bistand.

Beløpene er eks forholdsmessig fradrag for mva.



Van Severen & Co AS

Noter 2018

Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	287 885
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-923
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	286 962
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	189 526
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	97 436
- Ytet konsernbidrag	97 436
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	22 410
= Sum betalbar skatt	22 410
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	204
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	43 589
= Ordinær skattekostnad	66 203
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	22 410
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-22 410
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler	928	5
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	189 526
= Grunnlag utsatt skatt	928	-189 521
Utsatt skatt	204	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	189 521
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	189 521
Utsatt skattefordel	0	43 590
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	0	43 589

Noter for Van Severen & Co AS

Organisasjonsnr. 998876435



Van Severen & Co AS

Noter 2018

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	734 142	764 142
+Fra årets resultat			221 681	221 681
-Avgitt konsernbidrag:	0	0	-75 026	-75 026
Pr 31.12.	30 000	0	880 797	910 797

Note 5 - Selskapskapital

Aksjekapitalen er på kr 30.000, fordelt på 1 aksjer a kr 30.000

Alle aksjer har lik stemmerettighet.

Eiere	Antall aksjer
Namdal bruk AS	1
Totalt	1

Note 6 - Pantstillelser

Balanseførte verdier av pantsatte eiendeler	2018	2017
Skogeiendom	2 661 532	2 661 532
Rettigheter tilknyttet skogeiendom	1 876 930	1 876 930
Bygninger	124 496	128 396
Sum pantsatte eiendeler	4 662 967	4 666 858

Eiendelene er stillet som sikkerhet for gjeld tatt opp i konsernselskap.



Van Severen & Co AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		530 296	209 606
Sum driftsinntekter		530 296	209 606
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	88 845	40 724
Avskrivning på varige driftsmidler	1	3 900	3 891
Annen driftskostnad	2	49 239	24 472
Sum driftskostnader		141 984	69 087
DRIFTSRESULTAT		388 313	140 519
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		41	203
Sum finansinntekter		41	203
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		100 469	83 446
Sum finanskostnader		100 469	83 446
NETTO FINANSPOSTER		(100 428)	(83 243)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		287 885	57 276
Skattekostnad på ordinært resultat	3	66 203	15 642
ORDINÆRT RESULTAT		221 681	41 634
ARSRESULTAT		221 681	41 634
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		75 026	0
Overføringer annen egenkapital	4	146 656	41 634
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		221 681	41 634



Van Severen & Co AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	1,6	1 876 930	1 876 930
Utsatt skattefordel	3	0	43 589
Sum immaterielle eiendeler		1 876 930	1 920 519
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,6	2 786 028	2 789 928
Sum varige driftsmidler		2 786 028	2 789 928
SUM ANLEGGSMIDLER		4 662 958	4 710 447
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		0	13 314
Sum fordringer		0	13 314
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 101	185 034
SUM OMLØPSMIDLER		3 101	198 348
SUM EIENDELER		4 666 058	4 908 795
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	620 095	620 095
Sum innskutt egenkapital		650 095	650 095
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	260 702	114 046
Sum opptjent egenkapital		260 702	114 046
SUM EGENKAPITAL		910 797	764 142
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	204	0
Sum avsetning for forpliktelser		204	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		204	0
KORTSIKTIG GJELD			
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		3 755 057	4 144 653
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 755 057	4 144 653
SUM GJELD		3 755 261	4 144 653
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 666 058	4 908 795

Oslo/Trones den 13.05.2019

Årsregnskap for Van Severen & Co AS

Organisasjonsnr. 998876435



**Årsregnskap 2018
for
Van Severen & Co AS**

Organisasjonsnr. 998876435

Utarbeidet av:

KL Regnskap TARALDSEN
Autorisert regnskapsførerselskap
Strandv. 20
7713 STEINKJER
Organisasjonsnr. 980375943

