



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 960 057  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VERGÅSEN BYGGSERVICE AS  
Forretningsadresse: Vergåsen 2  
7517 HELL

### 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: Nils Arild Wedul  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

### 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, 03.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 278 749	1 782 672
Annen driftsinntekt		3	
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 278 752</b>	<b>1 782 672</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		320 296	640 316
Lønnskostnad	1, 2, 3	396 006	795 417
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	24 800	18 200
Annen driftskostnad	4	413 100	336 605
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 154 202</b>	<b>1 790 538</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>124 549</b>	<b>-7 866</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			118
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>118</b>
Annen rentekostnad		18 915	16 170
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>18 915</b>	<b>16 170</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-18 915</b>	<b>-16 052</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>105 635</b>	<b>-23 918</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>105 635</b>	<b>-23 918</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>105 635</b>	<b>-23 918</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		105 635	-23 918
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>105 635</b>	<b>-23 918</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	48 000	72 800
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>48 000</b>	<b>72 800</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>48 000</b>	<b>72 800</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	176 661	138 595
Andre fordringer		68 245	68 244
<b>Sum fordringer</b>		<b>244 906</b>	<b>206 839</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	4 386	4 825
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 386</b>	<b>4 825</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>249 291</b>	<b>211 664</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>297 291</b>	<b>284 464</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10, 12, 13, 14	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Udekket tap	10	161 841	267 476
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-161 841</b>	<b>-267 476</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>-131 841</b>	<b>-237 476</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	140 004	118 584
Leverandørgjeld		64 486	14 213
Skyldige offentlige avgifter		189 018	136 755
Annen kortsiktig gjeld		35 625	252 389
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>429 133</b>	<b>521 940</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>429 133</b>	<b>521 940</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>297 291</b>	<b>284 464</b>



## Noter 2018 VERGÅSEN BYGGSERVICE 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.

#### 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	325 550	658 671
Arbeidsgiveravgift	49 768	92 886
Andre relaterte ytelser	20 689	43 860
<b>Sum</b>	<b>396 006</b>	<b>795 417</b>

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

### Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

#### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har ikke tegnet lovfestet obligatorisk tjenstepensjon for selskapets ansatte.

### Note 3 - Ytelse til ledende personer

#### Ytelse til ledende personer



Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	188 967	188 967

## 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

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	72 800
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>72 800</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(24 800)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>48 000</b>
Årets avskrivninger	(24 800)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20,0 %</b>

## Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	105 635	(23 918)
+/- Permanente forskjeller	(4 818)	(96)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		103 246
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(100 817)	(79 232)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(132 961)	(32 144)	(100 817)
Netto forskjeller	(132 961)	(32 144)	(100 817)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	132 961	32 144	100 817
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 7 072

## Note 8 - 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	281 310	138 595
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(104 649)	
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>176 661</b>	<b>138 595</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 4 386. Skyldig skattetrekk er kr 43 015.

## Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(267 476)	(237 476)
Årets resultat		105 635	105 635
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>(161 841)</b>	<b>(131 841)</b>

## Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier	2018	2017
Spesifikasjon		
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner, kassekreditt	140 004	118 584
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>140 004</b>	<b>118 584</b>

Gjeld til kredittinstitusjoner gjelder kassekreditt.

## Note 12 - Aksjonærliste

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Daglig leder/styrets leder: Nils Arild Wedul	30	100%

## Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har 1 aksjeklasse

## Note 14 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er usikkert om det er forutsetning for å fortsette driften, da egenkapitalen er negativ.

Styret gjør løpende vurderinger angående tiltak for å sikre fortsatt drift.