



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 428 602
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VS SERVICE AS
Forretningsadresse: Ingvald Ludvigsens gate 24
3027 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Eirik Vennerød
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 828 404	10 526 743
Annen driftsinntekt		30 800	
Sum inntekter		19 859 204	10 526 743
Kostnader			
Varekostnad		7 075 829	2 783 850
Lønnskostnad	7,8	7 987 271	4 620 389
Avskrivning på varige driftsmidler	1	101 686	28 838
Annen driftskostnad	8	4 639 481	2 839 298
Sum kostnader		19 804 266	10 272 375
Driftsresultat		54 938	254 368
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 686	3 000
Annen finansinntekt		7 715	25 583
Sum finansinntekter		10 402	28 583
Annen rentekostnad		45 431	28 919
Annen finanskostnad		74 247	6 963
Sum finanskostnader		119 679	35 882
Netto finans		-109 277	-7 298
Ordinært resultat før skattekostnad		-54 339	247 070
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-12 240	65 058
Ordinært resultat etter skattekostnad		-42 099	182 012
Årsresultat		-42 099	182 012
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-42 099	182 012
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	6		167 900



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Udekket tap	6	-39 899	11 911
Overføringer annen egenkapital	6	-2 201	2 201
Sum overføringer og disponeringer		-42 099	182 012



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	1,2	17 100	22 100
Utsatt skattefordel	3	31 803	19 563
Sum immaterielle eiendeler		48 903	41 663
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,2	559 199	179 800
Sum varige driftsmidler		559 199	179 800
Sum anleggsmidler		608 102	221 463
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2	1 477 532	738 007
Sum varer		1 477 532	738 007
Fordringer			
Kundefordringer	2	771 421	666 736
Andre kortsiktige fordringer	2	183 072	91 552
Konsernfordringer	2	1 692 123	2 033 985
Sum fordringer		2 646 616	2 792 272
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	13 536	78 608
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 536	78 608
Sum omløpsmidler		4 137 685	3 608 887
SUM EIENDELER		4 745 787	3 830 350

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	510 000	510 000
Sum innskutt egenkapital		510 000	510 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		2 201
Udekket tap		39 899	
Sum opptjent egenkapital		-39 899	2 201
Sum egenkapital		470 101	512 201
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	758 456	941 221
Sum annen langsiktig gjeld		758 456	941 221
Sum langsiktig gjeld		758 456	941 221
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	748 098	541 678
Leverandørgjeld		1 180 098	519 028
Betalbar skatt	3		22 521
Skyldig offentlige avgifter		709 060	497 239
Kortsiktig konserngjeld	2		230 000
Annen kortsiktig gjeld		879 973	566 462
Sum kortsiktig gjeld		3 517 230	2 376 928
Sum gjeld		4 275 686	3 318 149
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 745 787	3 830 350



VS Service AS

Årsregnskap 2016



VS Service AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sølgsinntekt		19 828 404	10 526 743
Annen driftsinntekt		30 800	0
Sum driftsinntekter		19 859 204	10 526 743
Driftskostnader			
Varekostnad		7 075 829	2 783 850
Lønnskostnad	7,8	7 987 271	4 620 389
Avskrivning på varige driftsmidler	1	101 686	28 838
Annen driftskostnad	8	4 639 481	2 839 298
Sum driftskostnader		19 804 266	10 272 375
DRIFTSRESULTAT		54 938	254 368
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 686	3 000
Annen finansinntekt		7 715	25 583
Sum finansinntekter		10 402	28 583
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		45 431	28 919
Annen finanskostnad		74 247	6 963
Sum finanskostnader		119 679	35 882
NETTO FINANSPOSTER		(109 277)	(7 298)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(54 339)	247 070
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(12 240)	65 058
ORDINÆRT RESULTAT		(42 099)	182 012
ÅRSRESULTAT		(42 099)	182 012
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag	6	0	167 900
Overføringer annen egenkapital	6	(2 201)	2 201
Dekking av annen innskutt egenkapital	6	(39 899)	11 911
SUM OVERF. OG DISP.		(42 099)	182 012

Årsregnskap for VS Service AS

Organisasjonsnr. 914428602



VS Service AS

Balanse pr. 31.12.2016



	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	1,2	17 100	22 100
Utsatt skattefordel	3	31 803	19 563
Sum immaterielle eiendeler		48 903	41 663
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,2	559 199	179 800
Sum varige driftsmidler		559 199	179 800
SUM ANLEGGSMIDLER		608 102	221 463
OMLØPSMIDLER			
Varer	2	1 477 532	738 007
Fordringer			
Kundefordringer	2	771 421	666 736
Fordringer på konsernselskap	2	1 692 123	2 033 985
Andre kortsiktige fordringer	2	183 072	91 552
Sum fordringer		2 646 616	2 792 272
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	13 536	78 608
SUM OMLØPSMIDLER		4 137 685	3 608 887
SUM EIENDELER		4 745 787	3 830 350



VS Service AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	510 000	510 000
Sum innskutt egenkapital		510 000	510 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	2 201
Udekket tap		(39 899)	0
Sum opptjent egenkapital		(39 899)	2 201
SUM EGENKAPITAL		470 101	512 201
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	758 456	941 221
Sum annen langsiktig gjeld		758 456	941 221
SUM LANGSIKTIG GJELD		758 456	941 221
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	748 098	541 678
Leverandørgjeld		1 180 098	519 028
Betalbar skatt	3	0	22 521
Skyldig offentlige avgifter		709 060	497 239
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	2	0	230 000
Annen kortsiktig gjeld		879 973	566 462
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 517 230	2 376 928
SUM GJELD		4 275 686	3 318 149
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 745 787	3 830 350


Eirik Vennerød
Styrets lederDrammen, 29. mai 2017
Styret i VS Service AS
Andre Skeie
Styremedlem



VS Service AS

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. De benyttede regnskapsprinsipper er i samsvar med tidligere år.

Salgsinntekter

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 anleggsmidler / langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være orbigående. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan utnyttes.



VS Service AS

NOTE 1 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Immaterielle eiendler	Drifts-løsøre	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	25 000	205 738	230 738
Tilgang	-	476 086	476 086
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	25 000	681 824	706 824
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	7 900	122 624	130 524
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12.	17 100	559 199	576 299
Årets avskrivninger	5 000	96 686	101 686

Selskapet benytter lineære avskrivninger. Den økonomiske levetiden for de forskjellige anleggsmidlene er beregnet til:

- Varebiler	3-5 år
- Maskiner, inventar, verktøy o.l.	5 år

NOTE 2 FORDRINGER OG GJELD

Selskapet har ikke fordringer som forfaller senere enn 1 år.

Selskapet har ikke gjeld med forfall senere enn 5 år.

Pantsatt eiendeler	2016	2015
Immaterielle eiendeler	17 100	22 100
Driftsmidler	559 199	179 800
Varelager	1 477 532	738 007
Kundefordringer	771 421	666 736
Fordringer på konsernselskap	1 692 123	2 033 985
Andre fordringer	183 072	91 552
Sum	4 700 447	3 732 180
Gjeld sikret ved pant	2016	2015
Kassekreditt	758 456	541 678
Gjeld til kredittinstitusjoner	748 098	941 221
Sum	1 506 554	1 482 899
Mellomværende konsern	2016	2015
Fordring på VS Gruppen AS, kortsiktig	1 692 123	2 033 985
Gjeld til VS Auto AS (konsernbidrag), kortsiktig	-	230 000



VS Service AS

NOTE 3 SKATT

Året skattekostnad	2016	2015
Betalbar skatt	-	22 521
Skatt av konsernbidrag	-	62 100
Endring utsatt skatt	-12 240	-19 563
Sum	-12 240	65 058

Beregning utsatt skatt	2016	2015
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	-132 513	-78 254
Utsatt skatt (skattefordel) 25%	-31 803	-19 565

NOTE 4 BUNDE MIDLER

Selskapet har ikke midler som er bundet.

NOTE 5 AKSJEKAPITAL

Aksjekapitalen er fordelt på 300 aksjer pålydende kr 1.700.
Alle aksjer har like rettigheter.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel	Tillitsverv
VS Gruppen AS	300	100 %	
Sum	300	100 %	

Selskapet inngår i VS Gruppen AS - konsernet. VS Gruppen AS har kontor i Ingvald Ludvigsens gate 24 i Drammen.

NOTE 6 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01	510 000	2 201	-	512 201
Årets resultat		-2 201	-39 899	-42 100
Egenkapital 31.12	510 000	-	-39 899	470 101



VS Service AS

NOTE 7 LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSE MED MER.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønn	6 336 033	3 854 184
Arbeidsgiveravgift	935 706	560 125
Pensjonskostnad	204 674	109 880
Andre personalkostnader	510 858	96 199
Sum	7 987 271	4 620 389

Antall årsverk sysselsatt	12	11
---------------------------	----	----

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredstiller kravene i denne lov.

NOTE 8 YTELSER/GODTGJØRELSE TIL DAGLIG LEDER, STYRET OG REVISOR

Daglig leder har ikke mottatt lønn. Daglig leder er ansatt i et annet selskap i konsernet og selskapet er blitt fakturert kr 357.816 for jobben som er blitt utført.

Revisor

Kostnadsført honorar til selskapets revisor fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	83 800
Bistand ved utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	10 100
Øvrig bistand	5 400
Sum	99 300

Beløpende er eksklusiv mva



VS Service AS

STYRETS ÅRSBERETNING 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

VS Service AS sin virksomhet er verkstedtjenester og delesalg. Virksomheten har sitt hovedkontor i Drammen.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stiling og resultat pr 31.12.16.

Selskapet hadde i 2016 en betydelig vekst, og tilnærmet dobling av omsetningen. Det er tatt betydelige investeringer i driften som vil komme selskapet til gode i tiden fremover. Blant annet har man utvidet driften med komplett anlegg til lakking og karosseriarbeide. Selskapet har også blitt Autorisert merkeverksted for Citroen. Det er ansatt to nye årsverk i 2016.

Forskning og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ingen forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen er tilstede.

Arbeidsmiljø og personale

Etter styrets oppfatning har arbeidsmiljøet i selskapet vært bra, og det er ikke iverksatt spesielle tiltak i 2016. Selskapet sysselsatte i 2016 14 personer som utgjorde 14 årsverk.

Totalt sykefravær siste år utgjør 2,46% av total arbeidstid i året.


Virksomhetens ansatte eller andre har ikke vært utsatt for personskader eller ulykker i 2016.

Likestilling og diskriminering

Bedriften har pr. 31.12.2016 14 ansatte som alle er menn. Styret består av en mann. Styret har ut fra vurdering av bedriftens størrelse, antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling eller diskriminering.


Miljørapport

Selskapets virksomhet påvirker ikke det ytre miljøet.



Eirik Vennerød
Styrets leder

Drammen, 29. mai 2017
Styret i VS Service AS



Andre Skeie
Styremedlem



Til generalforsamlingen i
VS Service AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert VS Service AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 42.099. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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.

Kopstad og Kure Revisjon

Muusøya 1, 3023 DRAMMEN – www.kkrevisjon.no
Foretaksregisteret: 993 392 170 – Medlem av Den Norske Revisorforening



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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Drammen, 29. mai 2017

Kopstad og Kure Revisjon AS

Petter Kopstad

Petter Kopstad

Statsautorisert revisor