



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 556 609
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VEGÅRSHEI BIOENERGI AS
Forretningsadresse: Molandsveien 45
4985 VEGÅRSHEI

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: Viktor Mogen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 268 649	1 612 549
Sum inntekter		1 268 649	1 612 549
Kostnader			
Varekostnad		217 785	431 361
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 766	16 713
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	399 600	371 843
Annen driftskostnad	4	573 333	589 348
Sum kostnader		1 197 484	1 409 264
Driftsresultat		71 164	203 285
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		763	702
Sum finansinntekter		763	702
Annen rentekostnad		67 910	68 981
Sum finanskostnader		67 910	68 981
Netto finans		-67 147	-68 280
Ordinært resultat før skattekostnad		4 017	135 005
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 017	135 005
Årsresultat		4 017	135 005
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		4 017	135 005
Sum overføringer og disponeringer		4 017	135 005



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	2 628 500	2 890 100
Maskiner og anlegg	5	1 286 700	1 416 400
Maskiner og utstyr	5	4 800	13 100
Sum varige driftsmidler		3 920 000	4 319 600
Sum anleggsmidler		3 920 000	4 319 600
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		165 020	145 225
Sum varer		165 020	145 225
Fordringer			
Kundefordringer	8	336 720	307 597
Andre fordringer		28 028	26 752
Sum fordringer		364 748	334 349
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	397 169	269 973
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		397 169	269 973
Sum omløpsmidler		926 937	749 546
SUM EIENDELER		4 846 937	5 069 146
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (211 aksjer à kr 10 000,00)	10, 11,	2 110 000	2 110 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	12		
Sum innskutt egenkapital		2 110 000	2 110 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	168 556	172 573
Sum opptjent egenkapital		-168 556	-172 573
Sum egenkapital	12	1 941 444	1 937 427
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 797 678	3 053 181
Sum annen langsiktig gjeld		2 797 678	3 053 181
Sum langsiktig gjeld		2 797 678	3 053 181
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		83 974	27 989
Skyldige offentlige avgifter		23 841	42 079
Annen kortsiktig gjeld			8 471
Sum kortsiktig gjeld		107 815	78 538
Sum gjeld		2 905 493	3 131 719
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 846 937	5 069 146



Noter 2018 VEGÅRSHEI BIOENERGI 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.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	5 400	14 400
Arbeidsgiveravgift	572	1 526
Andre relaterte ytelser	794	787
Sum	6 766	16 713

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0

Styrets leder Viktor Mogen har gjennom sitt enkeltpersonforetak fakturert kr 52 990,- eks mva for bistand med vedlikehold av anlegg og drift av selskapet. Viktor Mogen har 5 aksjer i selskapet. Styremedlem Tore Hanssen har gjennom sitt enkeltpersonforetak fakturert kr 208 800,- eks mva for driftsoperatør og vedlikeholdstjenester. Tore Hanssen har 3 aksjer i selskapet.

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Det er vedtatt at selskapet ikke skal revideres.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 025 059	6 188 712	7 213 771
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 025 059	6 188 712	7 213 771
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(357 659)	(2 536 512)	(2 894 171)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(398 659)	(2 895 112)	(3 293 771)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	626 400	3 293 600	3 920 000
Årets avskrivninger	(41 000)	(358 600)	(399 600)
Økonomisk levetid	25 år	5 - 20 år	
Avskrivningsplan: Lineær	4 %	5 - 20 %	

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	4 017	135 005
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	112 476	62 409
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(116 493)	(197 414)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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
Anleggsmidler	1 150 594	1 038 118	112 476
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 344 267)	(1 227 774)	(116 493)
Netto forskjeller	(193 673)	(189 656)	(4 017)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	193 673	189 656	4 017
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0



Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22% 0 0 0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 41 724

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	336 720	307 597
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	336 720	307 597

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 211 aksjer, pålydende kr 10 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 2 110 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 52 aksjonærer. Nedenfor vises de 10 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
AT Biovarme AS	72	34,12%
Taxerås, Tjøstel	11	5,21%
Aas, Olav	10	4,74%
Mo Holding AS	10	4,74%
Torp, Kjetil	10	4,74%
HAVVA MO AS	9	4,27%
Oveland Utemiljø AS	8	3,79%
Haugenes, Per Reidar	6	2,84%
Mogen, Viktor	5	2,37%
Moland, Torstein	5	2,37%
Andre	65	30,81%
Sum	211	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	2 110 000	(172 573)	1 937 427
Årets resultat		4 017	4 017
Egenkapital 31.12.2018	2 110 000	(168 556)	1 941 444

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 797 678	3 053 181
Sum	2 797 678	3 053 181
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	3 920 900	4 320 500
Sum	3 920 900	4 320 500



Av langsiktig gjeld på kr 2 797 678 forfaller ca kr 1 795 000 om mer enn 5 år.