



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 667 241
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALHALL EIENDOM KRØTTØY AS
Forretningsadresse: Krøttøy
9427 MELØYVÆR

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: Einar Veimoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 03.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		987 280	2 063 468
Annen driftsinntekt		320	
Sum inntekter		987 600	2 063 468
Kostnader			
Varekostnad		313 053	380 536
Lønnskostnad	5, 6, 7	246 158	427 442
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	108 964	108 964
Annen driftskostnad	14	435 524	731 341
Sum kostnader		1 103 700	1 648 283
Driftsresultat		-116 100	415 185
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 671	42
Sum finansinntekter		3 671	42
Annen rentekostnad		78 980	71 925
Annen finanskostnad		6	
Sum finanskostnader		78 986	71 925
Netto finans		-75 315	-71 883
Ordinært resultat før skattekostnad		-191 415	343 302
Ordinært resultat etter skattekostnad		-191 415	343 302
Årsresultat		-191 415	343 302
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-191 415	343 302
Sum overføringer og disponeringer		-191 415	343 302



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9, 13	949 127	1 001 341
Skip, rigger, fly og lignende	9, 13	34 262	86 762
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9, 13	100 500	104 750
Sum varige driftsmidler		1 083 889	1 192 853
Sum anleggsmidler		1 083 889	1 192 853
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		31 546	64 703
Sum varer		31 546	64 703
Fordringer			
Kundefordringer	8	135 492	129 262
Andre fordringer		5 400	2 687
Sum fordringer		140 892	131 949
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	47 335	122 625
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 335	122 625
Sum omløpsmidler		219 773	319 277
SUM EIENDELER		1 303 662	1 512 130
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (4 040 aksjer à kr 1 000,00)	1, 3, 4	4 040 000	4 040 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		4 040 000	4 040 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	4 602 370	4 410 955
Sum opptjent egenkapital		-4 602 370	-4 410 955
Sum egenkapital		-562 370	-370 955
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	989 890	1 086 251
Sum annen langsiktig gjeld		989 890	1 086 251
Sum langsiktig gjeld		989 890	1 086 251
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		404 758	365 152
Skyldige offentlige avgifter		10 692	23 791
Annen kortsiktig gjeld		460 693	407 891
Sum kortsiktig gjeld		876 142	796 834
Sum gjeld		1 866 032	1 883 085
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 303 662	1 512 130



Noter 2018

VALHALL EIENDOM KRØTTØY 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 ligningsmessig 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.

Note 1 - Aksjekapital

Foretaket har 4 040 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 4 040 000.

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

Note 2 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	4 040 000	(4 410 955)	(370 955)
Årets resultat		(191 415)	(191 415)
Egenkapital 31.12.2018	4 040 000	(4 602 370)	(562 370)



Note 3 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 7 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Hogstad, Kai	1 780	44,06%
Veimoen, Einar	1 639	40,57%
Veimoen, Ellen Tangen	280	6,93%
Eriksson, Janne	200	4,95%
Aasheim, Astrid	75	1,86%
Veimoen, Jan Inge	33	0,82%
Veimoen, Roy Jarle	33	0,82%
Sum	4 040	100,00%

Note 4 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Einar Veimoen	1 639
Styremedlem	Kai Hogstad	1 780
Styremedlem	Ellen Tangen Veimoen	280

Note 5 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	233 788	396 780
Arbeidsgiveravgift	12 370	20 683
Andre relaterte ytelser		9 979
Sum	246 158	427 442

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.
Ekstrahjelp leies inn ved behov.

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, men har ikke etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 7 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	120 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

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	135 492	129 262
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	135 492	129 262



Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Ikke avskrivbare anskaffelser		Driftsløse inventar o.l	Skip, rigger, fly	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	255 421	1 323 563	72 500	353 968	985 411	2 990 863	
Tilgang i året	0	0	0	0	0	0	
Avgang i året	0	0	0	0	0	0	
Anskaffelseskost 31.12.2018	255 421	1 323 563	72 500	353 968	985 411	2 990 863	
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(629 857)		(325 968)	(951 149)	(1 906 974)	
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	255 421	693 706	72 500	28 000	34 262	1 083 889	
Årets avskrivninger		52 214		4 250	52 500	108 964	
Økonomisk levetid							
Avskrivningsplan		2%		20%	14%		

Note 10 - 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	(71 255)	(104 443)	33 188
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 653 495)	(3 811 722)	158 227
Netto forskjeller	(3 724 750)	(3 916 166)	191 415
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 724 750	3 916 166	(191 415)
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 861 556

Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(191 415)	343 302
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	33 188	23 163
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(366 465)
Årets skattegrunnlag	(158 227)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 1.



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	569 890	06 251
Øvrig langsiktig gjeld	420 000	480 000
Sum	989 890	1 086 251
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 083 889	1 192 853
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1 083 889	1 192 853

Av den langsiktige gjelden på kr 989 890, forfaller kr 494 945 mer enn fem år etter regnskapsårets utløp

Note 14 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Fortsatt drift

Hele aksjekapitalen er tapt. Styret har ikke lyktes med å hente inn frisk kapital.

Selskapet, eller eiendommene separat, legges derfor ut for salg i disse dager. Men frem til en eventuell avvikling vil styret stille private midlet til disposisjon slik at driften kan sikres.