



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 542 277
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DELTA VVS AS
Forretningsadresse: Oalsgata 64
4319 SANDNES

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: Kristian Bjørnevik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2017

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 247 129	388 841
Sum inntekter		1 247 129	388 841
Kostnader			
Varekostnad		561 551	168 134
Lønnskostnad	1, 2, 9	61 513	-47 635
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	28 880	28 880
Annen driftskostnad	13	257 209	229 939
Sum kostnader		909 152	379 318
Driftsresultat		337 977	9 524
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		284	3 287
Annen finansinntekt		25 000	6 250
Sum finansinntekter		25 284	9 537
Annen rentekostnad		125	2 005
Sum finanskostnader		125	2 005
Netto finans		25 159	7 531
Ordinært resultat før skattekostnad		363 136	17 055
Skattekostnad på ordinært resultat	4	89 643	10 720
Ordinært resultat etter skattekostnad		273 493	6 335
Årsresultat		273 493	6 335
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		273 493	6 335
Sum overføringer og disponeringer		273 493	6 335



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	19 848	48 728
Sum varige driftsmidler		19 848	48 728
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		220 000	220 000
Sum finansielle anleggsmidler		220 000	220 000
Sum anleggsmidler		239 848	268 728
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		272 225	71 000
Sum varer		272 225	71 000
Fordringer			
Kundefordringer	12	249 753	51 332
Andre fordringer		25 117	1 190
Sum fordringer		274 870	52 522
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	132 709	23 544
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		132 709	23 544
Sum omløpsmidler		679 804	147 066
SUM EIENDELER		919 652	415 794

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	6, 7, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	464 047	190 554
Sum opptjent egenkapital		464 047	190 554
Sum egenkapital		494 047	220 554
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		277 115	6 946
Betalbar skatt	4	89 006	16 789
Skyldige offentlige avgifter		51 527	3 487
Annen kortsiktig gjeld		7 957	168 018
Sum kortsiktig gjeld		425 606	195 241
Sum gjeld		425 606	195 241
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		919 652	415 794



Noter 2016 DELTA VVS 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 24% 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 nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	44 080	(41 773)
Arbeidsgiveravgift	6 787	(7 384)
Andre relaterte ytelser	10 645	1 521
Sum	61 513	(47 635)

Foretaket har ikke ansatte

Lønnskostnadene i 2015 er negative som følge av tilbakeføring av påløpte feriepenger og arbeidsgiveravgift av dette fra tidligere år som ikke skal utbetales til ansatte likevel.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	4000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	4026	0

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	144 400
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	144 400
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(95 672)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(124 552)
Balansført verdi pr. 31.12.2016	19 848
Årets avskrivninger	(28 880)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	363 136	17 055
+/- Permanente forskjeller	(17 366)	(6 320)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	10 253	51 447
Årets skattegrunnlag	356 023	62 182
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	89 006	16 789
Sum	89 006	16 789
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	637	
+/- Endring i utsatt skatt		(6 069)
Skattekostnad i resultatregnskapet	89 643	10 720
Betalbar skatt i skattekostnad	89 006	16 789
Betalbar skatt i balansen	89 006	16 789

Note 5 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	1 139	(18 224)	19 363
Omløpsmidler	(30 110)	(21 000)	(9 110)
Netto forskjeller	(28 971)	(39 224)	10 253
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	28 971	39 224	(10 253)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0



Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24% 0 0 0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 9 414

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kristian Bjørnevik	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	190 554	220 554
Årets resultat		273 493	273 493
Egenkapital 31.12.2016	30 000	464 047	494 047

Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Kristian Bjørnevik	100
/daglig leder		

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 1. Skyldig skattetrekk er kr 10 198.

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	270 753	93 332
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(21 000)	(42 000)
Netto oppførte kundefordringer	249 753	51 332

Note 13 - Revisjon



Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.



Årsberetning 2016 DELTA VVS AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Delta VVS AS er en tjenesteytende virksomhet beliggende i Stavanger kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Virksomheten har i 2016 blitt en heltidsgeskjeft for selskapets eier, styreleder og daglig leder. Omsetningen er som følge av dette kraftig økt, og det forventes ytterligere økning i 2017. Det er kun i beskjeden grad tatt ut lønn i 2016. Vi har etablert showroom i 2016, og dermed bindes en del kapital opp i økt varelager. Det har ikke blitt tatt ut utbytte. Egenkapitalen er betryggende og stabil. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

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

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016.

Likestilling

Virksomhetens eneste ansatte er en mann. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Bedriften forurenses ikke det ytre miljø.

Stavanger, 27. mai 2017

Kristian Bjørnevik
Daglig leder/Styrets leder