



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 602 045
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTERÅLSKAIA AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 26
8400 SORTLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Geir Abel Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 24.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 966 956	1 829 040
Annen driftsinntekt		57 515	
Sum inntekter		8 024 471	1 829 040
Kostnader			
Varekostnad		2 748 087	609 136
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 485 212	974 449
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	355 818	56 511
Annen driftskostnad	5	2 243 761	915 129
Sum kostnader		8 832 877	2 555 225
Driftsresultat		-808 406	-726 184
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 212	8 572
Sum finansinntekter		4 212	8 572
Rentekostnad til foretak i samme konsern		22 154	
Annen rentekostnad		91 132	19 661
Sum finanskostnader		113 286	19 661
Netto finans		-109 073	-11 089
Ordinært resultat før skattekostnad		-917 479	-737 273
Skattekostnad på ordinært resultat	7	163 762	-162 145
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 081 241	-575 128
Årsresultat		-1 081 241	-575 128
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 081 241	-575 128
Sum overføringer og disponeringer		-1 081 241	-575 128



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		163 762
Sum immaterielle eiendeler			163 762
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	2 223 000	2 440 000
Sum varige driftsmidler		2 223 000	2 440 000
Sum anleggsmidler		2 223 000	2 603 762
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		306 701	262 568
Sum varer		306 701	262 568
Fordringer			
Kundefordringer	9	184 568	174 413
Andre fordringer		50 104	817 817
Sum fordringer		234 672	992 230
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	928 546	639 562
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		928 546	639 562
Sum omløpsmidler		1 469 920	1 894 360
SUM EIENDELER		3 692 920	4 498 122
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (750 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	750 000	750 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		750 000	750 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	1 662 102	580 861
Sum opptjent egenkapital		-1 662 102	-580 861
Sum egenkapital	12	-912 102	169 139
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 256 179	2 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 256 179	2 500 000
Sum langsiktig gjeld		2 256 179	2 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		276 280	773 826
Skyldige offentlige avgifter		348 834	159 638
Kortsiktig konserngjeld		751 875	
Annen kortsiktig gjeld		971 853	895 520
Sum kortsiktig gjeld		2 348 843	1 828 983
Sum gjeld		4 605 022	4 328 983
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 692 920	4 498 122



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 644049

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 602 045
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTERÅLSKAIA AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 26
8400 SORTLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Geir Abel Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.08.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 24.08.2021



Organisasjonsnr: 920 602 045
VESTERÅLSKAIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 966 956	1 829 040
Annen driftsinntekt		57 515	
Sum inntekter		8 024 471	1 829 040
Kostnader			
Varekostnad		2 748 087	609 136
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 485 212	974 449
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	355 818	56 511
Annen driftskostnad	5	2 243 761	915 129
Sum kostnader		8 832 877	2 555 225
Driftsresultat		-808 406	-726 184
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 212	8 572
Sum finansinntekter		4 212	8 572
Rentekostnad til foretak i samme konsern		22 154	
Annen rentekostnad		91 132	19 661
Sum finanskostnader		113 286	19 661
Netto finans		-109 073	-11 089
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	163 762	-162 145
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 081 241	-575 128
Årsresultat		-1 081 241	-575 128
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 081 241	-575 128
Sum overføringer og disponeringer		-1 081 241	-575 128



Organisasjonsnr: 920 602 045
VETERÅLSKATA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		163 762
Sum immaterielle eiendeler			163 762
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	2 223 000	2 440 000
Sum varige driftsmidler		2 223 000	2 440 000
Sum anleggsmidler		2 223 000	2 603 762
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		306 701	262 568
Sum varer		306 701	262 568
Fordringer			
Kundefordringer	9	184 568	174 413
Andre fordringer		50 104	817 817
Sum fordringer		234 672	992 230
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	928 546	639 562
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		928 546	639 562
Sum omløpsmidler		1 469 920	1 894 360
SUM EIENDELER		3 692 920	4 498 122
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (750 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	750 000	750 000
Sum innskutt egenkapital		750 000	750 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	1 662 102	580 861
Sum opptjent egenkapital		-1 662 102	-580 861



Sum egenkapital	12	-912 102	169 139
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	2 256 179	2 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 256 179	2 500 000
Sum langsiktig gjeld		2 256 179	2 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		276 280	773 826
Skyldige offentlige			
avgifter		348 834	159 638
Kortsiktig konserngjeld		751 875	
Annen kortsiktig gjeld		971 853	895 520
Sum kortsiktig gjeld		2 348 843	1 828 983
Sum gjeld		4 605 022	4 328 983
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 692 920	4 498 122



Organisasjonsnr: 920 602 045
VETERÅLSKAIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
11

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	750.00	1000.00	750000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Ellingsen Invest AS	350.00	46.67%	Ordinære aksjer
JAG RESTAURANTS AS	150.00	20.00%	Ordinære aksjer
Heireng, Bjørn	125.00	16.67%	Ordinære aksjer
RAK- HOLDING AS	125.00	16.67%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	750.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3293395.00	900131.00
<u>Arbeidsqiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	154753.00	64035.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	53896.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-16833.00	10283.00



<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3485211.00	974449.00

Note
3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	142540.00		

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

Note
5

Ytelser til revisjon

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
9.00

Note
2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note
6

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 VESTERÅLSKAIA 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	3 293 395	900 131
Arbeidsgiveravgift	154 753	64 035
Pensjonskostnader	53 896	
Andre relaterte ytelser	(16 833)	10 283
Sum	3 485 211	974 449

Foretaket har sysselsatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	142 540	0	0

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	2 496 511
Tilgang i året	138 818
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	2 635 329
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(56 511)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(412 329)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	2 223 000
Årets avskrivninger	(355 818)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(917 479)	(737 273)
+/- Permanente forskjeller		250
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	21 045	(156 194)
Årets skattegrunnlag	(896 434)	(893 217)
+/- Endring i utsatt skatt	163 762	(162 145)
Skattekostnad i resultatregnskapet	163 762	(162 145)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 8 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	156 194	135 149	21 045
Skattemessig fremførbart underskudd	(900 567)	(1 797 001)	896 434
Netto forskjeller	(744 373)	(1 661 852)	917 479
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 661 852	(1 661 852)
Sum midlertidige forskjeller	(744 373)	0	(744 373)
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(163 762)	0	(163 762)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 365 607

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	184 568	174 413
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	184 568	174 413

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 107 832. Skyldig skattetrekk er kr 106 977.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	750	1 000,00	750 000,00
Sum	750		750 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ellingsen Invest AS	350	46,67%	Ordinære aksjer
JAG RESTAURANTS AS	150	20,00%	Ordinære aksjer
Heireng, Bjørn	125	16,67%	Ordinære aksjer
RAK- HOLDING AS	125	16,67%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	750	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	750 000	(580 861)	169 139
Årets resultat		(1 081 241)	(1 081 241)
Egenkapital 31.12.2020	750 000	(1 662 102)	(912 102)



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	2.256.179	2.500.000
Sum	2.256.179	2.500.000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2.223.000	2.440.000
Sum	2.223.000	2.440.000

Av langsiktig gjeld på kr 2.223.000 forfaller kr 401.759 om mer enn 5 år.



Årsregnskap for 2020

**VESTERÅLSKAIA AS
8400 SORTLAND**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2020
VESTERÅLSKAIA AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		7 966 956	1 829 040
Annen driftsinntekt		57 515	0
Sum driftsinntekter		8 024 471	1 829 040
Varekostnad		(2 748 087)	(609 136)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(3 485 212)	(974 449)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(355 818)	(56 511)
Annen driftskostnad	5	(2 243 761)	(915 129)
Sum driftskostnader		(8 832 877)	(2 555 225)
Driftsresultat		(808 406)	(726 184)
Annen renteinntekt		4 212	8 572
Sum finansinntekter		4 212	8 572
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(22 154)	0
Annen rentekostnad		(91 132)	(19 661)
Sum finanskostnader		(113 286)	(19 661)
Netto finans		(109 073)	(11 089)
Ordinært resultat før skattekostnad		(917 479)	(737 273)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(163 762)	162 145
Ordinært resultat		(1 081 241)	(575 128)
Årsresultat		(1 081 241)	(575 128)
Overføringer			
Udekket tap		(1 081 241)	(575 128)
Sum		(1 081 241)	(575 128)



Balanse pr. 31. desember 2020 VESTERÅLSKAIA AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	0	163 762
Sum immaterielle eiendeler		0	163 762
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	2 223 000	2 440 000
Sum varige driftsmidler		2 223 000	2 440 000
Sum anleggsmidler		2 223 000	2 603 762
Omløpsmidler			
Varer		306 701	262 568
Sum varer		306 701	262 568
Fordringer			
Kundefordringer	9	184 568	174 413
Andre fordringer		50 104	817 817
Sum fordringer		234 672	992 230
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	928 546	639 562
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		928 546	639 562
Sum omløpsmidler		1 469 920	1 894 360
Sum eiendeler		3 692 920	4 498 122

**Balanse pr. 31. desember 2020**
VESTERÅLSKAIA AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (750 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	750 000	750 000
Sum innskutt egenkapital		750 000	750 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	(1 662 102)	(580 861)
Sum opptjent egenkapital		(1 662 102)	(580 861)
Sum egenkapital	12	(912 102)	169 139
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 256 179	2 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 256 179	2 500 000
Sum langsiktig gjeld		2 256 179	2 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		276 280	773 826
Skyldige offentlige avgifter		348 834	159 838
Kortsiktig konsemsgjeld		751 875	0
Annen kortsiktig gjeld		971 853	895 520
Sum kortsiktig gjeld		2 348 843	1 828 983
Sum gjeld		4 605 022	4 328 983
Sum egenkapital og gjeld		3 692 920	4 498 122

Sortland, 6/7-2021


Rino André Klaußen
Styrets leder
Geir Abel Ellingsen
Nestleder
Bjørn Høireng
Styremedlem
Aif Mangor Johannessen
Styremedlem
Georgeta Trusca
Daglig leder



Noter 2020

VESTERÅLSKAIA 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	3 293 395	900 131
Arbeidsgiveravgift	154 753	64 035
Pensjonskostnader	53 896	
Andre relaterte ytelser	(16 833)	10 283
Sum	3 485 211	974 449

Foretaket har sysselsatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	142 540	0	0

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	2 496 511
Tilgang i året	138 818
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	2 635 329
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(56 511)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(412 329)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	2 223 000
Årets avskrivninger	(355 818)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(917 479)	(737 273)
+/- Permanente forskjeller		250
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	21 045	(156 194)
Årets skattegrunnlag	(896 434)	(893 217)
+/- Endring i utsatt skatt	163 762	(162 145)
Skattekostnad i resultatregnskapet	163 762	(162 145)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 8 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	156 194	135 149	21 045
Skattemessig fremførbart underskudd	(900 567)	(1 797 001)	896 434
Netto forskjeller	(744 373)	(1 661 852)	917 479
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 661 852	(1 661 852)
Sum midlertidige forskjeller	(744 373)	0	(744 373)
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(163 762)	0	(163 762)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 365 607

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	184 568	174 413
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	184 568	174 413

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 107 832. Skyldig skattetrekk er kr 106 977.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	750	1 000,00	750 000,00
Sum	750		750 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ellingsen Invest AS	350	46,67%	Ordinære aksjer
JAG RESTAURANTS AS	150	20,00%	Ordinære aksjer
Heireng, Bjørn	125	16,67%	Ordinære aksjer
RAK- HOLDING AS	125	16,67%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	750	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	750 000	(580 861)	169 139
Årets resultat		(1 081 241)	(1 081 241)
Egenkapital 31.12.2020	750 000	(1 662 102)	(912 102)



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	2.256.179	2.500.000
Sum	2.256.179	2.500.000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2.223.000	2.440.000
Sum	2.223.000	2.440.000

Av langsiktig gjeld på kr 2.223.000 forfaller kr 401.759 om mer enn 5 år.