



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 879 960 312
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERTSAAS & WEIE AS
Forretningsadresse: Sjøgata 1
7600 LEVANGER

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: Aasmund Bernolf Ertsaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.03.2020

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		723 137	685 399
Sum inntekter		723 137	685 399
Kostnader			
Varekostnad		190 184	181 524
Lønnskostnad	2	1 818	589
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 938	5 200
Annen driftskostnad	2	321 966	360 990
Sum kostnader		515 906	548 303
Driftsresultat		207 231	137 096
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10	21
Sum finansinntekter		10	21
Annen rentekostnad		6 573	7 217
Annen finanskostnad		43 492	35 633
Sum finanskostnader		50 065	42 849
Netto finans		-50 055	-42 828
Ordinært resultat før skattekostnad		157 176	94 267
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		157 176	94 267
Årsresultat		157 176	94 267
Årsresultat etter minoritetsinteresser		157 176	94 267
Totalresultat		157 176	94 267
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		157 176	94 267



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		157 176	94 267



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3		1 938
Sum varige driftsmidler			1 938
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		1 000	2 938
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		246 300	270 572
Fordringer			
Kundefordringer		91 289	12 160
Andre fordringer	8		
Konsernfordringer		68 498	46 729
Sum fordringer		159 788	58 888
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		13 982	22 553
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 982	22 553
Sum omløpsmidler		420 070	352 014
SUM EIENDELER		421 070	354 952

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	6	3 226 689	3 383 865
Sum opptjent egenkapital		-3 226 689	-3 383 865
Sum egenkapital		-3 126 689	-3 283 865
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	3 146 432	3 329 088
Sum annen langsiktig gjeld		3 146 432	3 329 088
Sum langsiktig gjeld		3 146 432	3 329 088
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		109 782	84 446
Betalbar skatt		37 385	37 385
Skyldige offentlige avgifter		242 060	175 798
Annen kortsiktig gjeld		12 100	12 100
Sum kortsiktig gjeld		401 327	309 729
Sum gjeld		3 547 759	3 638 817
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		421 070	354 952



Tel: 91 54 42 05
Tel: 90 88 59 25
Tel: 93 45 89 98
od@drevisjon.no
mm@drevisjon.no
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS
Skonnertveien 7
7053 Ranheim
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA
www.drevisjon.no

Til generalforsamlingen i Ertsaas & Weie AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi er valgt til å revidere Ertsaas & Weie AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 157.176. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

På grunn av betydningen av forholdene som er omtalt under *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*, har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Selskapets interne kontroll har gjennom året vært mangelfull på en rekke vesentlige punkter. Dette har medført at vi ikke har kunnet gjennomføre de revisjonshandlinger som vi har ansett nødvendige for å bekrefte at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler.

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 rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vår oppgave er å utføre en revisjon av selskapets regnskap i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder internasjonale revisjonsstandarder (ISA-ene) og å avgi en revisjonsberetning. På grunn av forholdene som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet* i vår beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om dette 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.



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om registrering og dokumentasjon

På grunn av betydningen av forholdet knyttet til dokumentasjon av årsregnskapet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*, kan vi ikke uttale oss om hvorvidt 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30. juni 2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Ranheim, 2. mars 2020
Degerstrøms Revisjon AS

Mona Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor



RESULTATREGNSKAP

ERTSAAS & WEIE AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		723 137	685 399
Sum driftsinntekter		723 137	685 399
Varekostnad		190 184	181 524
Lønnskostnad	2	1 818	589
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 938	5 200
Annen driftskostnad	2	321 966	360 990
Sum driftskostnader		515 906	548 303
Driftsresultat		207 231	137 096
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		10	21
Annen rentekostnad		6 573	7 217
Annen finanskostnad		43 492	35 633
Resultat av finansposter		-50 055	-42 828
Ordinært resultat før skattekostnad		157 176	94 267
Ordinært resultat		157 176	94 267
Årsresultat		157 176	94 267
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-157 176	-94 267
Sum overføringer		157 176	94 267



BALANSE

ERTSAAS & WEIE AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	3	0	1 938
Sum varige driftsmidler		0	1 938
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		1 000	2 938
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		246 300	270 572
FORDRINGER			
Kundefordringer		91 289	12 160
Konsernfordringer		68 498	46 729
Sum fordringer		159 788	58 888
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		13 982	22 553
Sum omløpsmidler		420 070	352 014
Sum eiendeler		421 070	354 952

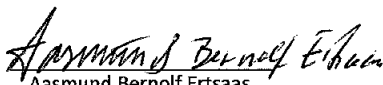


BALANSE

ERTSAAS & WEIE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	6	-3 226 689	-3 383 865
Sum opptjent egenkapital		-3 226 689	-3 383 865
Sum egenkapital		-3 126 689	-3 283 865
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	8	3 146 432	3 329 088
Sum annen langsiktig gjeld		3 146 432	3 329 088
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		109 782	84 446
Betalbar skatt		37 385	37 385
Skyldig offentlige avgifter		242 060	175 798
Annen kortsiktig gjeld		12 100	12 100
Sum kortsiktig gjeld		401 327	309 729
Sum gjeld		3 547 759	3 638 817
Sum egenkapital og gjeld		421 070	354 952

Levanger, den 28/2, 2020
Styret i Ertsaas & Weie AS


Aasmund Bernolf Ertsaas
styreleder


Bjørn Kristian Ertsaas
styremedlem



Noter til regnskapet

Ertsaas & Weie AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntekstføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Varige driftsmidler balanseføres til anskaffelseskost med fradrag for årlige avskrivninger etter en avskrivningsplan basert på en økonomisk levetid. Aksjene er vurdert til anskaffelseskost. Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til laveste av pålydende og virkelig verdi pr. 31.12.18.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Selskapet har ingen lønnskostnader, og er da heller ikke forpliktet til å opprette avtale om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisjonshonorar

Ordinær revisjon	37.500
Bistand utarbeidelse av regnskap	3.500
Annen bistand herunder utarbeidelse av likningspapirer	3.500
Sum	44.500

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, maskiner o.l	SUM
Anskaffelseskost 1.1.18	1.938	1.938
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.18	1.938	1.938
Akkumulert avskrivning 31.12.18	26.000	26.000
Bokført verdi 31.12.18	0	0
Årets ordinære avskrivninger	1.938	1.938
Avskrivningsplan	Lineær	
Avskrivningssats	20-30 %	
Økonomisk levetid	3-5 år	



Noter til regnskapet

Ertsaas & Weie AS

Note 4 – Skatt

Positive midlertidige forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlaget for beregning av utsatt skatt i balansen. Negative midlertidige forskjeller som oppstår fra poster der den regnskapsmessige verdien er lavere enn den skattemessige representerer en fremtidig skattefordel. Det er brukt en skatteprosent på 23 %.

Årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekostnad	157.176
Permanente forskjeller	0
Endring midlertidige forskjeller	-95.310
Sum skattemessig resultat	61.866
Anvendelse av fremførbart underskudd	61.866
Årets skattemessige resultat	0

Positive/-negative forskjeller knyttet til:

	31.12.17	31.12.18	Endring
Driftsmidler	-23.372	-20.248	-3.124
Kundefordringer	-92.186	0	-92.186
Sum midlertidige forskjeller	-115.558	-20.248	-95.310
Fremførbart skattemessig underskudd	-2.739.521	-2.677.655	-61.866
Grunnlag utsatt skatt (fordel -)	-2.855.079	-2.697.903	-157.176
Utsatt skatt (fordel -) pr. 31.12 (22 %)	-656.668	-593.539	-63.130

Selskapet har ikke bokført utsatt skattefordel pr. 31.12

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt	0
Sum skattekostnad	0

Note 5 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Levanger Maskin AS	1000	100 %	100 %

Aksjekapitalen på kr. 100.000 består av 100 aksjer pålydende kr. 1.000. Selskapet har 1 aksjonær pr 31.12.18. Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet.

Note 6 – Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
EK pr 01.01	100.000	-3.383.865	-3.283.865
Årets resultat	0	157.176	157.176
EK pr 31.12	100.000	-3.226.689	-3.126.689



Noter til regnskapet

Ertsaas & Weie AS

Note 7 – Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt. Det er derfor usikkerhet om fortsatt drift. Selskapet har mellomværende med aksjonær og nærstående. Det er derfor lagt til grunn fortsatt drift ved avleggelse av regnskapet.

Note 8 – Fordringer og gjeld

Fordringer

	2018	2017
Sameie Sjøgata 1	68.498	46.729

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt:

	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0

Selskapets gjeld er i det vesentligste til eierne og nære familiemedlemmer.

	2018	2017
Ertsaas & Weie AS Elkjøp	-81.673	-81.673
Levanger Maskin AS	-1.461.381	-1.388.142
Aasmund Ertsaas	-45.554	-122.193
Ertsaas & Weie ANS	-287.759	-287.759
Bjørn Ertsaas	-736.481	-1.006.157
KBE Eiendom AS	-505.772	-415.353
Kjellrun Ertsaas	-27.812	-27.812
Sum	-3.146.432	-3.329.089

Det foreligger ikke nedskrivningsplan på lånene og de blir ikke renteberegnet.