



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 640 621
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTKILEN AS
Forretningsadresse: Mosseveien 39C
1610 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 15.03.2018 - 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: Sverre Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.04.2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		346 219	
Sum inntekter		346 219	
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler	2	221 425	
Annen driftskostnad	1	223 543	
Sum kostnader		444 968	
Driftsresultat		-98 749	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		241	
Sum finansinntekter		241	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	13	148 407	
Annen rentekostnad		66 230	
Annen finanskostnad		16 050	
Sum finanskostnader		230 687	
Netto finans		-230 446	
Ordinært resultat før skattekostnad		-329 194	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-72 437	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-256 757	0
Årsresultat		-256 757	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	-256 757	
Sum overføringer og disponeringer		-256 757	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 13	9 004 625	
Sum varige driftsmidler		9 004 625	
Sum anleggsmidler		9 004 625	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	291 000	
Konsernfordringer	12	698 300	
Sum fordringer		989 300	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	6	744 479	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		744 479	
Sum omløpsmidler		1 733 779	0
SUM EIENDELER		10 738 404	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (105 aksjer à kr 10 000,00)	7, 8, 9, 11	1 050 000	
Annen innskutt egenkapital	9	287 917	
Sum innskutt egenkapital		1 337 917	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	9	1 337 917	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	81 189	
Sum avsetninger for forpliktelser		81 189	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	13	9 100 000	
Sum annen langsiktig gjeld		9 100 000	
Sum langsiktig gjeld		9 181 189	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 513	
Skyldige offentlige avgifter		23 465	
Kortsiktig konserngjeld	14	157 798	
Annen kortsiktig gjeld		30 523	
Sum kortsiktig gjeld		219 298	
Sum gjeld		9 400 487	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 738 404	0



Noter 2018 VESTKILEN AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 15.03.2018 og årsregnskapet gjelder for perioden 15.03.-31.12.2018.

Leieinntekter

Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de påløper.

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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Leieavtaler er ikke balanseført.

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.

Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsfører.



Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 15.03.2018	
Tilgang i året	9 226 050
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	9 226 050
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(221 425)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	9 004 625
Årets avskrivninger	(221 425)
Økonomisk levetid	20 - 50 år
Avskrivningsplan: Lineær	2 - 5 %

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(329 194)
Konsernbidrag	698 300
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(369 042)
Årets skattegrunnlag	64
+/- Endring i utsatt skatt	81 189
+/- Skatt på konsernbidrag	(153 626)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(72 437)
Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	15.03.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	369 042	(369 042)
Sum midlertidige forskjeller	0	369 042	(369 042)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	81 189	(81 189)

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018
Kundefordringer til pålydende	291 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer	
Netto oppførte kundefordringer	291 000

Av kundefordringer utgjør kr. 262.500 fordring på søsterselskapet Svela Trailer AS

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 105 aksjer, pålydende kr 10 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 050 000.

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

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Svela Eiendom AS	105	100,00%
Sum	105	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	1 050 000			1 050 000
Reduksjon annen innskutt EK		(256 757)	256 757	0
Årets resultat			(256 757)	(256 757)
Konsernbidrag		544 674		544 674
Egenkapital 31.12.2018	1 050 000	287 917	0	1 337 917

Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Sverre Egil Larsen eier 60 % av aksjene i morselskapet Svela Eiendom AS	105

Note 12 - Konsernfordringer

Konsernfordring	2018
Svela Eiendom AS - fordring på konsernbidrag	698 300

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og gjeld til konsernselskaper

Spesifikasjon	2018
Gjeld til Svela Eiendom AS	9 100 000
Sum	9 100 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for morselskapets gjeld	9 004 625
Selskapets bygning er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	9 000 000
Sum	9 000 000

Note 14 - Kortsiktig konserngjeld

	2018
Svela Eiendom AS	157 798