



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 261 736
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VULNERO AS
Forretningsadresse: Svoldergata 3B
0271 OSLO

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: Alexander A. Engebretsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2017

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, 18.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 786 272	2 861 813
Annen driftsinntekt		188 218	180 000
Sum inntekter		3 974 490	3 041 813
Kostnader			
Varekostnad		679 829	78 968
Lønnskostnad	1, 3, 5	842 508	1 586 204
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	141 154	102 830
Annen driftskostnad		1 061 738	662 143
Sum kostnader		2 725 229	2 430 146
Driftsresultat		1 249 261	611 667
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		417	579
Sum finansinntekter		417	579
Annen rentekostnad		154 161	150 522
Sum finanskostnader		154 161	150 522
Netto finans		-153 744	-149 944
Ordinært resultat før skattekostnad		1 095 517	461 724
Skattekostnad på ordinært resultat	7	282 293	139 964
Ordinært resultat etter skattekostnad		813 224	321 760
Årsresultat		813 224	321 760
Årsresultat etter minoritetsinteresser		813 224	321 760
Totalresultat		813 224	321 760
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		813 224	321 760



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum overføringer og disponeringer		813 224	321 760



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	4	480 000	560 000
Sum immaterielle eiendeler		480 000	560 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 8	3 790 416	3 790 416
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 8	523 600	377 301
Sum varige driftsmidler		4 314 016	4 167 717
Sum anleggsmidler		4 794 016	4 727 717
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		515 810	344 514
Andre fordringer		49 005	35 199
Sum fordringer		564 815	379 713
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	954 932	567 847
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		954 932	567 847
Sum omløpsmidler		1 519 747	947 560
SUM EIENDELER		6 313 763	5 675 277
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-8 985	-8 985



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		21 015	21 015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 304 465	1 491 240
Sum opptjent egenkapital		2 304 465	1 491 240
Sum egenkapital		2 325 480	1 512 255
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		56 351	52 026
Sum avsetninger for forpliktelser		56 351	52 026
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 915 569	2 824 225
Øvrig langsiktig gjeld		276 043	361 431
Sum annen langsiktig gjeld		3 191 612	3 185 656
Sum langsiktig gjeld		3 247 963	3 237 682
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		70 150	139 747
Betalbar skatt	7	277 968	131 602
Skyldige offentlige avgifter		270 591	313 513
Annen kortsiktig gjeld		121 611	340 477
Sum kortsiktig gjeld		740 321	925 340
Sum gjeld		3 988 283	4 163 022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 313 763	5 675 277



Resultatregnskap

Vulnero AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		3 786 272	2 861 813
Annen driftsinntekt		188 218	180 000
Sum driftsinntekter		<u>3 974 490</u>	<u>3 041 813</u>
Varekostnad		679 829	78 968
Lønnskostnad	1, 3, 5	842 508	1 586 204
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	141 154	102 830
Annen driftskostnad		1 061 738	662 143
Sum driftskostnader		<u>2 725 229</u>	<u>2 430 146</u>
Driftsresultat		<u>1 249 261</u>	<u>611 667</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		417	579
Annen rentekostnad		154 161	150 522
Resultat av finansposter		<u>-153 744</u>	<u>-149 944</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 095 517	461 724
Skattekostnad på ordinært resultat	7	282 293	139 964
Ordinært resultat		<u>813 224</u>	<u>321 760</u>
Årsresultat		<u>813 224</u>	<u>321 760</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		813 224	321 760
Sum overføringer		<u>813 224</u>	<u>321 760</u>



Balanse

Vulnero AS

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	4	480 000	560 000
Sum immaterielle eiendeler		<u>480 000</u>	<u>560 000</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	3 790 416	3 790 416
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	523 600	377 301
Sum varige driftsmidler		<u>4 314 016</u>	<u>4 167 717</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>4 794 016</u>	<u>4 727 717</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		515 810	344 514
Andre kortsiktige fordringer		49 005	35 199
Sum fordringer		<u>564 815</u>	<u>379 713</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	954 932	567 847
Sum omløpsmidler		<u>1 519 747</u>	<u>947 560</u>
Sum eiendeler		<u>6 313 763</u>	<u>5 675 277</u>

**Balanse**

Vulnero AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-8 985	-8 985
Sum innskutt egenkapital		<u>21 015</u>	<u>21 015</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 304 465	1 491 240
Sum opptjent egenkapital		<u>2 304 465</u>	<u>1 491 240</u>
Sum egenkapital		<u>2 325 480</u>	<u>1 512 255</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		56 351	52 026
Sum avsetning for forpliktelser		<u>56 351</u>	<u>52 026</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 915 569	2 824 225
Øvrig langsiktig gjeld		276 043	361 431
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 191 612</u>	<u>3 185 656</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		70 150	139 747
Betalbar skatt	7	277 968	131 602
Skyldig offentlige avgifter		270 591	313 513
Annen kortsiktig gjeld		121 611	340 477
Sum kortsiktig gjeld		<u>740 321</u>	<u>925 340</u>
Sum gjeld		<u>3 988 283</u>	<u>4 163 022</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 313 763</u>	<u>5 675 277</u>

Oslo, den
Styret i Vulnero AS

Alexander Alexandroff Engebretsen
styreleder



Vulnero AS

Styreberetning for 2016

Arten av virksomheten og hvor den drives

Selskapet driver med konsulentvirksomhet innen skade, skadetaksering, verdivurdering og skadeserstatning. Selskapet holder til i Oslo.

Utviklingen i resultat og stilling

Selskapet har i 2016 vært i ordinær drift og har en god omsetning. Etter styrets oppfatning ligger forholdene godt til rette for videre drift og utvikling.

Styret mener at det vedlagte årsregnskapet for 2016 gir en rettvise oversikt over utviklingen i selskapet, for resultatet i regnskapsåret – og selskapets stilling ved årsskifte.

Arbeidsmiljø og likestilling

Styret vurderer arbeidsmiljøet til å være godt. Det er intet sykefravær i 2016. Det er ikke rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Styret vurderer forholdet til likestilling som god. Selskapet har 1 ansatt, denne er mann. Styret består av 1 mann. .

Det gjøres verken direkte eller indirekte forskjell på kjønn ved ansettelse eller i arbeidsforholdet.

Ytre miljø

Selskapets drift medfører ikke betydelig påvirkning på det ytre miljø.

Oslo, 30. mai 2017

Alexander Engebretsen

Styrets leder

(sign)



Noter
Vulnero AS

Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgadgang.

Inntektsføring av tjenester skjer etter hvert som tjenestene leveres.

Klassifisering

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet er ansett som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Immaterielle eiendeler

Goodwill gjelder kjøpt goodwill i forbindelse med et virksomhetskjøp i 2013, og avskrives lineært over 10 år.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Andre fordringer er ført opp til pålydende.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og netto utsatt skatt. Utsatt skattefordel i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt / skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Noter
Vulnero AS

Note nr. 1 – Lønnskostnader

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2015	2016
Lønnskostnad	1 349 332	672 000
Offentlig pensjon	19 692	34 953
Arbeidsgiveravgift	197 250	100 300
Andre lønnskostnader	19 930	35 255
Sum	1 586 204	842 508

Note nr. 2 – Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Selskapets aksjekapital på kr. 30.000 er fordelt på 3 000 aksjer à kr. 10,-.

Selskapet har følgende aksjonærer:

Alexander Engebretsen 3 000 aksjer Styrets leder

Note nr. 3 – Antall ansatte

Selskapet har i regnskapsåret 2016 hatt 1 årsverk.

Note nr. 4 - Spesifikasjon av anleggsmidler

Tekst	Goodwill	Leilighet	Inventar/ transportmidler
Anskaffelseskost 01.01.16	800 000	3 790 416	409 731
- Avgang kostpris	0	0	133 000
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	0	0	315 000
= Anskaffelseskost 31.12.16	800 000	3 790 416	591 731
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	320 000	0	68 131
= Bokført verdi 31.12.16	480 000	3 790 416	523 600
Årets ordinære avskrivninger	80 000	0	61 154
Økonomisk levetid	10 år		5 år

Note nr. 5 – Ytelser til ledende personer m.v

Det er ikke utbetalt styrehonorar i år 2016. Lønn og annen godtgjørelse til styrets leder utgjorde kr. 676 392,-. Pensjonskostnad til styrets leder utgjør kr. 34 953,-.

Selskapet har stilt kr 750 000 i sikkerhet for selskapets aksjonær.

Note nr. 6 – Bankinnskudd m.v

I posten inngår bundne skattetrekkmidler med kr. 117 590,-. Skyldig skattetrekk pr 31.12 er kr.100 000,-

Note nr. 7 - Skatter

Årets skattekostnad består av:

	2015	2016
Betalbar skatt:	131 602	277 968
Endring utsatt skatt:	8 362	4 325
Netto skattekostnad	139 964	282 293

Vulnero AS



Noter
Vulnero AS

Årets betalbare skattekostnad består av:

Resultat før skatt:	1 095 517
Midlertidige forskjeller:	- 26 689
Permanente forskjeller:	43 044
Grunnlag for betalbar skatt:	1 111 872
Betalbar skatt (25 %)	277 968

Midlertidige forskjeller:

	31.12.16	31.12.15	Endring
Driftsmidler	234 794	208 105	-26 689
Sum forskjeller	234 794	208 105	-26 689

Utsatt skatt (24%)	56 351	52 026	4 325
---------------------------	---------------	---------------	--------------

Note nr. 8 – Pantstillelser mm

Selskapet har stilt følgende som sikkerhet:

	2016	2015
Motorvogn	136 963	136 963
Bokført verdi	0	110 170
Gjeld til Sparebank	0	118 224
Motorvogn	319 250	0
Bokført verdi	256 469	0
Gjeld til Santander	270 940	0
Eiendom	2 850 000	2 850 000
Bokført verdi eiendom	3 790 416	3 790 416
Gjeld Nordea	2 644 628	2 706 001
