



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 27.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 504 267	7 966 956
Annen driftsinntekt		934 191	57 515
Sum inntekter		9 438 458	8 024 471
Kostnader			
Varekostnad		2 739 593	2 748 087
Lønnskostnad	1, 2, 3, 12	2 797 200	3 485 212
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	409 472	355 818
Annen driftskostnad	5	2 660 149	2 243 761
Sum kostnader		8 606 413	8 832 877
Driftsresultat		832 045	-808 406
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 567	4 212
Sum finansinntekter		4 567	4 212
Rentekostnad til foretak i samme konsern		11 250	22 154
Annen rentekostnad		85 671	91 132
Sum finanskostnader		96 921	113 286
Netto finans		-92 354	-109 073
Ordinært resultat før skattekostnad		739 691	-917 479
Skattekostnad på ordinært resultat	6		163 762
Ordinært resultat etter skattekostnad		739 691	-1 081 241
Årsresultat		739 691	-1 081 241
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		739 691	-1 081 241
Sum overføringer og disponeringer		739 691	-1 081 241



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	2 724 000	2 223 000
Sum varige driftsmidler		2 724 000	2 223 000
Sum anleggsmidler		2 724 000	2 223 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		382 056	306 701
Sum varer		382 056	306 701
Fordringer			
Kundefordringer	8	72 823	184 568
Andre fordringer	15	93 854	50 104
Sum fordringer		166 678	234 672
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 141 076	928 546
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 141 076	928 546
Sum omløpsmidler		1 689 810	1 469 920
SUM EIENDELER		4 413 810	3 692 920
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (750 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	750 000	750 000
Sum innskutt egenkapital		750 000	750 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	172 411	1 662 102
Sum opptjent egenkapital		-172 411	-1 662 102
Sum egenkapital	10	577 589	-912 102
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 020 454	2 256 179
Sum annen langsiktig gjeld		2 020 454	2 256 179
Sum langsiktig gjeld		2 020 454	2 256 179
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		683 121	276 280
Skyldige offentlige avgifter		205 692	348 834
Kortsiktig konserngjeld	14	301 875	751 875
Annen kortsiktig gjeld		625 079	971 853
Sum kortsiktig gjeld		1 815 767	2 348 843
Sum gjeld		3 836 221	4 605 022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 413 810	3 692 920



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 682357

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 30.06.2022

Revisjon

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 23.07.2022



Organisasjonsnr: 920 602 045
VESTERÅLSKAIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 504 267	7 966 956
Annen driftsinntekt		934 191	57 515
Sum inntekter		9 438 458	8 024 471
Kostnader			
Varekostnad		2 739 593	2 748 087
Lønnskostnad	1, 2, 3,	2 797 200	3 485 212
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	409 472	355 818
Annen driftskostnad	5	2 660 149	2 243 761
Sum kostnader		8 606 413	8 832 877
Driftsresultat		832 045	-808 406
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 567	4 212
Sum finansinntekter		4 567	4 212
Rentekostnad til foretak i samme konsern		11 250	22 154
Annen rentekostnad		85 671	91 132
Sum finanskostnader		96 921	113 286
Netto finans		-92 354	-109 073
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6		163 762
Ordinært resultat etter skattekostnad		739 691	-1 081 241
Årsresultat		739 691	-1 081 241
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		739 691	-1 081 241
Sum overføringer og disponeringer		739 691	-1 081 241



Organisasjonsnr: 920 602 045
VETERÅLSKAI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	4	2 724 000	2 223 000
Sum varige driftsmidler		2 724 000	2 223 000
Sum anleggsmidler		2 724 000	2 223 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		382 056	306 701
Sum varer		382 056	306 701
Fordringer			
Kundefordringer	8	72 823	184 568
Andre fordringer	15	93 854	50 104
Sum fordringer		166 678	234 672
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 141 076	928 546
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 141 076	928 546
Sum omløpsmidler		1 689 810	1 469 920
SUM EIENDELER		4 413 810	3 692 920
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (750 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	750 000	750 000
Sum innskutt egenkapital		750 000	750 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	172 411	1 662 102
Sum opptjent egenkapital		-172 411	-1 662 102
Sum egenkapital	10	577 589	-912 102



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	2 020 454	2 256 179
Sum annen langsiktig gjeld		2 020 454	2 256 179
Sum langsiktig gjeld		2 020 454	2 256 179
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		683 121	276 280
Skyldige offentlige avgifter		205 692	348 834
Kortsiktig konserngjeld	14	301 875	751 875
Annen kortsiktig gjeld		625 079	971 853
Sum kortsiktig gjeld		1 815 767	2 348 843
Sum gjeld		3 836 221	4 605 022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 413 810	3 692 920



Organisasjonsnr: 920 602 045
VESTERÅLSKAIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 investeringsverdi 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 2020 til 2021.



Note
12

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2711646.00	3293395.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	147122.00	154753.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25652.00	53896.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-87220.00	-16833.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2797200.00	3485211.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note
14

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

Ellingsen Envest AS

Forretningskontor for morselskapet

Strandgt 13 A, 8400 Sortland



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

13

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
841829.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
2020454.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
3178879.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note



15

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 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 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 711 646	3 293 395



Arbeidsgiveravgift	147 122	154 753
Pensjonskostnader	25 652	53 896
Andre ytelser / Refusjoner	(87 220)	(16 833)
Sum	2 797 200	3 485 211

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	534 467	0	0

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	2 635 329
Tilgang i året	910 473
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	3 545 802
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(412 329)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(821 802)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	2 724 000
Årets avskrivninger	(409 473)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	43 200	0
Andre tjenester	19 300	0
Sum godtgjørelse til revisor	62 500	0

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	739 691	(917 479)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	9 048	21 045
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(748 739)	
Årets skattegrunnlag	0	(896 434)
+/- Endring i utsatt skatt		163 762
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	163 762
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	135 149	126 101	9 048
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 797 001)	(1 048 262)	(748 739)
Netto forskjeller	(1 661 852)	(922 161)	(739 691)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 661 852	922 161	739 691
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 202 876

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	72 823	184 568
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	72 823	184 568

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 99 049. Skyldig skattetrekk er kr 98 388.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	750 000	(1 662 102)	(912 102)
Årets resultat		739 691	739 691
Gjeld konvertert til AK		750 000	750 000
Egenkapital 31.12.2021	750 000	(172 411)	577 589

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	375	50,00%	Ordinære aksjer
JAG RESTAURANTS AS	150	20,00%	Ordinære aksjer
Hanssen, Anna Georgi (Daglig leder)	75	10,00%	Ordinære aksjer
Heireng, Bjørn	75	10,00%	Ordinære aksjer
RAK- HOLDING AS	75	10,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	750	100,00%	

Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 13 - Gjeld

Beløp



Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	841 829
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 020 454
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	3 178 879

Note 14 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Konsernregnskap

Virksomheten er datterselskap og morselskapet utarbeider konsernregnskap der virksomheten inngår i konsolideringen.

Morselskapets navn og forretningskontor:

Ellingsen Ervest AS

Strandgt 13 A, 8400 Sortland

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Årsregnskap for 2021

**VESTERÅLSKAIA AS
8400 SORTLAND**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
PricewaterhouseCoopers AS
Postboks 1233
8602 MO I RANA
Org.nr. 987009713

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021 VESTERÅLSKAIA AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		8 504 267	7 966 956
Annen driftsinntekt		934 191	57 515
Sum driftsinntekter		9 438 458	8 024 471
Varekostnad		(2 739 593)	(2 748 087)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 12	(2 797 200)	(3 485 212)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(409 472)	(355 818)
Annen driftskostnad	5	(2 660 149)	(2 243 761)
Sum driftskostnader		(8 606 413)	(8 832 877)
Driftsresultat		832 045	(808 406)
Annen renteinntekt		4 567	4 212
Sum finansinntekter		4 567	4 212
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(11 250)	(22 154)
Annen rentekostnad		(85 671)	(91 132)
Sum finanskostnader		(96 921)	(113 286)
Netto finans		(92 354)	(109 073)
Ordinært resultat før skattekostnad		739 691	(917 479)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	(163 762)
Ordinært resultat		739 691	(1 081 241)
Arsresultat		739 691	(1 081 241)
Overføringer			
Udekket tap		739 691	(1 081 241)
Sum		739 691	(1 081 241)



Balanse pr. 31. desember 2021
VESTERALSKAIA AS

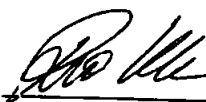
	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	7	0	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	2 724 000	2 223 000
Sum varige driftsmidler		<u>2 724 000</u>	<u>2 223 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 724 000</u>	<u>2 223 000</u>
Omløpsmidler			
Varer		382 056	306 701
Sum varer		<u>382 056</u>	<u>306 701</u>
Fordringer			
Kundefordringer	8	72 823	184 568
Andre fordringer	15	93 854	50 104
Sum fordringer		<u>166 678</u>	<u>234 672</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 141 076	928 546
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>1 141 076</u>	<u>928 546</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 689 810</u>	<u>1 469 920</u>
Sum eiendeler		<u>4 413 810</u>	<u>3 692 920</u>




Balanse pr. 31. desember 2021
VESTERALSKAIA AS


	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (750 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	750 000	750 000
Sum innskutt egenkapital		750 000	750 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	(172 411)	(1 662 102)
Sum opptjent egenkapital		(172 411)	(1 662 102)
Sum egenkapital	10	577 589	(912 102)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 020 454	2 256 179
Sum annen langsiktig gjeld		2 020 454	2 256 179
Sum langsiktig gjeld		2 020 454	2 256 179
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		683 121	276 280
Skyldige offentlige avgifter		205 692	348 834
Kortsiktig konserngjeld	14	301 875	751 875
Annen kortsiktig gjeld		625 079	971 853
Sum kortsiktig gjeld		1 815 767	2 348 843
Sum gjeld		3 836 221	4 605 022
Sum egenkapital og gjeld		4 413 810	3 692 920

Sortland, 30.06..2022


Rino Andre Klaussen
Styrets leder


Geir Abel Ellingsen
Nestleder


Bjørn Heireng
Styremedlem


Alf Mangor Johannessen
Styremedlem


Anna Georgi Hanssen
Daglig leder



Noter 2021 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 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 711 646	3 293 395



Arbeidsgiveravgift	147 122	154 753
Pensjonskostnader	25 652	53 896
Andre ytelser / Refusjoner	(87 220)	(16 833)
Sum	2 797 200	3 485 211

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	534 467	0	0

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	2 635 329
Tilgang i året	910 473
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	3 545 802
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(412 329)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(821 802)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	2 724 000
Årets avskrivninger	(409 473)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	43 200	0
Andre tjenester	19 300	0
Sum godtgjørelse til revisor	62 500	0

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	739 691	(917 479)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	9 048	21 045
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(748 739)	
Årets skattegrunnlag	0	(896 434)
+/- Endring i utsatt skatt		163 762
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	163 762
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	135 149	126 101	9 048
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 797 001)	(1 048 262)	(748 739)
Netto forskjeller	(1 661 852)	(922 161)	(739 691)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 661 852	922 161	739 691
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 202 876

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	72 823	184 568
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	72 823	184 568

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 99 049. Skyldig skattetrekk er kr 98 388.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	750 000	(1 662 102)	(912 102)
Årets resultat		739 691	739 691
Gjeld konvertert til AK		750 000	750 000
Egenkapital 31.12.2021	750 000	(172 411)	577 589

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	375	50,00%	Ordinære aksjer
JAG RESTAURANTS AS	150	20,00%	Ordinære aksjer
Hanssen, Anna Georgi (Daglig leder)	75	10,00%	Ordinære aksjer
Heireng, Bjørn	75	10,00%	Ordinære aksjer
RAK- HOLDING AS	75	10,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	750	100,00%	

Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 13 - Gjeld

Beløp



Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	841 829
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 020 454
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	3 178 879

Note 14 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Konsernregnskap

Virksomheten er datterselskap og morselskapet utarbeider konsernregnskap der virksomheten inngår i konsolideringen.

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Til generalforsamlingen i Vesterålskaia AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Vesterålskaia AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende 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 årsregnskap 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti

PricewaterhouseCoopers AS, Sjøgata 27, N-8006 Bodø
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bodø, 6. juli 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Silja Eriksen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning Vesterålskaia

Signers:

Name	Method	Date
Eriksen, Silja	BANKID_MOBILE	2022-07-07 07:53

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.