



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 255 835
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VASSHUS ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Svanholmen 2
4033 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Svein Fosse
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 19.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 119 286	25 650 212
Annen driftsinntekt		1 501 102	310 839
Sum inntekter		14 620 388	25 961 051
Kostnader			
Varekostnad		10 909 660	18 048 017
Lønnskostnad	2	4 716 209	9 312 411
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	324 462	731 437
Annen driftskostnad	2	2 263 115	4 023 701
Sum kostnader		18 213 446	32 115 565
Driftsresultat		-3 593 057	-6 154 514
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			2 238
Sum finansinntekter			2 238
Rentekostnad til foretak i samme konsern			36 658
Annen rentekostnad		67 466	81 483
Sum finanskostnader		67 466	118 142
Netto finans		-67 466	-115 904
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 660 524	-6 270 418
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-199 259	-1 511 467
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 461 265	-4 758 951
Årsresultat		-3 461 265	-4 758 951
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 461 265	-4 758 951
Totalresultat		-3 461 265	-4 758 951
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Konsernbidrag		5 000 000	
Udekket tap		-5 641 917	-1 092 298
Overføringer til/fra annen egenkapital		-2 819 347	-3 666 653
Sum overføringer og disponeringer		-3 461 265	-4 758 951



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		1 347 301
Sum immaterielle eiendeler			1 347 301
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg			733 609
Sum varige driftsmidler	3		733 609
Sum anleggsmidler		0	2 080 910
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6		
Fordringer			
Kundefordringer		1 024 787	3 903 429
Andre fordringer	7	1 448 742	174 733
Sum fordringer		2 473 528	4 078 162
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	487 621	4 233 238
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		487 621	4 233 238
Sum omløpsmidler		2 961 149	8 311 400
SUM EIENDELER		2 961 149	10 392 310
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	1 200 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		13 225	
Udekket tap			842 298
Sum opptjent egenkapital		13 225	-842 298
Sum egenkapital	8	1 213 225	-442 298
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	158 000	1 023 929
Sum annen langsiktig gjeld		158 000	1 023 929
Sum langsiktig gjeld		158 000	1 023 929
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		941 111	6 215 320
Betalbar skatt	9		
Skyldige offentlige avgifter		9 940	1 338 545
Annen kortsiktig gjeld	6	638 872	2 256 813
Sum kortsiktig gjeld		1 589 924	9 810 678
Sum gjeld		1 747 924	10 834 607
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 961 149	10 392 310



Resultatregnskap

Vasshus Entreprenør AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		13 119 286	25 650 212
Annen driftsinntekt		1 501 102	310 839
Sum driftsinntekter		14 620 388	25 961 051
Varekostnad		10 909 660	18 048 017
Lønnskostnad	2	4 716 209	9 312 411
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	324 462	731 437
Annen driftskostnad	2	2 263 115	4 023 701
Sum driftskostnader		18 213 446	32 115 565
Driftsresultat		-3 593 057	-6 154 514
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	2 238
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	36 658
Annen rentekostnad		67 466	81 483
Resultat av finansposter		-67 466	-115 904
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 660 524	-6 270 418
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-199 259	-1 511 467
Årsresultat		-3 461 265	-4 758 951
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		5 000 000	0
Overført til udekket tap		5 641 917	1 092 298
Overført fra annen egenkapital		2 819 347	3 666 653
Sum overføringer		-3 461 265	-4 758 951



Balanse

Vasshus Entreprenør AS

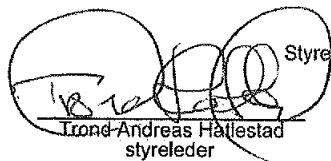
Eiendeler	Note	2017	2016
Utsatt skattefordel	9	0	1 347 301
Sum immaterielle eiendeler		0	1 347 301
Maskiner og anlegg		0	733 609
Sum varige driftsmidler	3	0	733 609
Sum anleggsmidler		0	2 080 910
Omløpsmidler			
Kundefordringer		1 024 787	3 903 429
Andre kortsiktige fordringer	7	1 448 742	174 733
Sum fordringer		2 473 528	4 078 162
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	487 621	4 233 238
Sum omløpsmidler		2 961 149	8 311 400
Sum eiendeler		2 961 149	10 392 310



Balanse

Vasshus Entreprenør AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Aksjekapital	4	1 200 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	400 000
Annen egenkapital		13 225	0
Udekket tap		0	-842 298
Sum opptjent egenkapital		13 225	-842 298
Sum egenkapital	8	1 213 225	-442 298
Øvrig langsiktig gjeld	7	158 000	1 023 929
Sum annen langsiktig gjeld		158 000	1 023 929
Leverandørgjeld		941 111	6 215 320
Skyldig offentlige avgifter		9 940	1 338 545
Annen kortsiktig gjeld	6	638 872	2 256 813
Sum kortsiktig gjeld		1 589 924	9 810 678
Sum gjeld		1 747 924	10 834 607
Sum egenkapital og gjeld		2 961 149	10 392 310



Trond-Andreas Hållestad
styreleder



Olav Hetland Bang-Haagensen
styremedlem

Bryne, 04.04.2018
Styret i Vasshus Entreprenør AS



Helge Orstad
styremedlem



Svein Fosse
daglig leder



Noter 2017

Vasshus Entreprenør AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Det har vært ca 6 måneders drift i regnskapsåret 2017. Selskapets drift er opphørt, og selskapet forventes avvirket i løpet av 2018.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler

Investeringer i datterselskaper og tilknyttet selskap vurderes til kostpris. Andre anleggsaksjer og andeler hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



Noter 2017

Vasshus Entreprenør AS

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garantireparasjoner. Beløpet balanseføres som utsatt inntekt og inntektsføres lineært over garanti- og serviceperioden..

Pensjon

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger ved innskuddspensjon er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	3 976 567	7 701 283
Arbeidsgiveravgift	591 745	1 186 168
Pensjonskostnader	48 232	168 693
Andre ytelser	99 664	256 267
Sum	4 716 209	9 312 411

Gjennomsnittlig antall årsverk 8 16

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	575 394	
Annen godtgjørelse	19 437	

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kroner 30 000,-. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kroner 15 500,-. Alle beløp er eksklusive merverdiavgift.



Noter 2017

Vasshus Entreprenør AS

Note 3 Anleggsmidler

Type anleggsmiddel	Driftsløsøre, inventar og verktøy mv	Biler	Driftsmidler som leases	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	4 741 210	1 193 004	249 855	6 184 069
Tilgang i året				0
Avgang i året	-4 741 210	-1 193 004		-5 934 214
Anskaffelseskost 31.12	0	0	249 855	249 855
Akkumulert nedskrivning 31.12	0	0	0	0
Akkumulert avskrivning 31.12	0	0	-249 855	-249 855
Balanseført verdi 31.12	0	0	0	0
Årets avskrivning	217 423	10 930	96 809	324 962
Årets nedskrivning				

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Vasshus Entreprenør AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	2 400	500	1 200 000

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var:

Aksjonær (verv)	Antall	Eierandel
Total Betong Holding AS	2 400	100 %
SUM	2 400	100 %

Note 5 Bundne midler

	2017	2016
I posten inngår bundne bankinnskudd med kroner	1 033	337 997

Note 6 Varer i arbeid

Anlegg under utførelse er vurdert etter løpende avregningsmetode med fortjeneste. Fullføringsgraden er beregnet ut fra påløpte kostnader. Utført arbeid er vurdert til netto påløpne kostnader på igangværende prosjekter pr. 31.12, fratrukket forskuddsbetalinger og justert for antatt dekningsbidrag for det arbeid som er utført.

	2017	2016
Bokførte kostnader igangværende prosjekt	0	5 432 178
Opptjent dekningsbidrag	0	-140 131
Avsetning for tap på igangværende prosjekt	0	-862 676
Fakturert a-konto igangværende prosjekt	0	-5281 147
Sum bokført verdi igangværende prosjekter	0	-851 776
Gjennomsnittlig fullføringsgrad	0	47,68%



Noter 2017

Vasshus Entreprenør AS

Note 7 Mellomværende med konsernselskaper

Mellomværende med selskap i samme konsern

	2017	2016
Langsiktig gjeld		
Foretak i samme konsern	158 000	928 000
Kortsiktig fordring		
Tilgode konsernbidrag	6 444 000	0
Skyldig konsernbidrag	-5 000 000	

Transaksjoner mellom selskaper i konsernet er gjennomført i henhold til forretningsmessige vilkår.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen IEK	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01	400 000	0		-842 298	-442 298
Kapitalnedsettelse	-400 000			400 000	0
Gjeldskonvertering	450 000	450 000			900 000
Kapitalforhøyelse	750 000	750 000			1 500 000
Gjeldsettergivelse				2 819 347	2 819 347
Årets resultat				-3 461 265	-3 461 265
Mottatt konsernbidrag			4 897 440		4 897 440
Avgitt konsernbidrag			-4 897 440		-5 000 000
Overkurs mot udekket tap		-1 200 000		1 200 000	0
Sum	1 200 000	0	0	13 225	1 213 225



Noter 2017

Vasshus Entreprenør AS

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-199 259	-1 511 467
Skattekostnad ordinært resultat	-199 259	-1 511 467
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 660 524	-6 270 418
Permanente forskjeller	0	10 297
Endring i midlertidige forskjeller	-1 462 120	6 539 633
Mottatt konsernbidrag	6 444 000	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 321 356	-279 512
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 546 560	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 546 560	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	0	-259 993	-259 993
Tilvirkningskontrakter	0	-1 002 807	-1 002 807
Fordringer	0	-100 000	-100 000
Balansførte leieavtaler	0	680	680
Avsetninger mv	0	-100 000	-100 000
Sum	0	-1 462 120	-1 462 120
Akkumulert fremførbart underskudd	-634	-4 141 337	-4 140 703
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	634	0	-634
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-5 603 457	-5 603 457
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	-1 344 830	-1 344 830

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Vasshus Entreprenør AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Vasshus Entreprenør AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 461 265. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av 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. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Andre forhold

Uten at det har betydning for konklusjonen i avsnittet over, vil vi presisere at selskapets drift har opphørt i løpet av regnskapsåret 2017 og at selskapet planlegges avvirket i 2018. Viser til videre omtale i note 1 til regnskapet

Styret 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at 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.

Stavanger, 24. mai 2018

Revisjon Vest AS

Tor-Ove Grøtteland
Statsautorisert revisor