



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 648 240
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTFOLD OLJESENTER AS
Forretningsadresse: Elveveien 150
3271 LARVIK

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: Trond Schumacher
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.02.2018

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		99 552 202	91 245 739
Annen driftsinntekt		1 976 032	1 183 517
Sum inntekter		101 528 234	92 429 256
Kostnader			
Varekostnad		89 280 514	80 209 893
Lønnskostnad	2	5 383 595	4 459 524
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 515 242	1 442 311
Annen driftskostnad		3 517 334	3 278 420
Sum kostnader		99 696 685	89 390 148
Driftsresultat		1 831 549	3 039 108
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		161 397	145 223
Sum finansinntekter		161 397	145 223
Annen rentekostnad		301 011	212 818
Annen finanskostnad			94 814
Sum finanskostnader		301 011	307 632
Netto finans		-139 614	-162 409
Ordinært resultat før skattekostnad		1 691 935	2 876 699
Skattekostnad på ordinært resultat	3	410 047	724 855
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 281 888	2 151 844
Årsresultat		1 281 888	2 151 844
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		500 000	500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		781 887	1 651 844
Sum overføringer og disponeringer		1 281 887	2 151 844



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill			450 000
Sum immaterielle eiendeler		0	450 000
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		5 552 584	3 666 252
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		53 965	73 590
Sum varige driftsmidler	1	5 606 549	3 739 842
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	100 000
Andre fordringer		1 033	3 025
Sum finansielle anleggsmidler		101 033	103 025
Sum anleggsmidler		5 707 582	4 292 867
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 146 011	2 276 464
Sum varer		2 146 011	2 276 464
Fordringer			
Kundefordringer		6 325 707	6 061 469
Andre fordringer		157 640	166 732
Sum fordringer		6 483 347	6 228 201
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	5 960 600	3 895 035
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 960 600	3 895 035
Sum omløpsmidler		14 589 958	12 399 700



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EIENDELER		20 297 540	16 692 567
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 171 256	8 389 369
Sum opptjent egenkapital		9 171 256	8 389 369
Sum egenkapital		9 271 256	8 489 369
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	41 047	32 362
Sum avsetninger for forpliktelser		41 047	32 362
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		573 333	893 333
Langsiktig konserngjeld		68 985	471 169
Sum annen langsiktig gjeld		642 318	1 364 502
Sum langsiktig gjeld	6	683 365	1 396 864
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 561 662	4 603 778
Betalbar skatt	3	401 362	835 954
Skyldige offentlige avgifter		400 968	475 660
Utbytte		500 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		478 928	390 941
Sum kortsiktig gjeld		10 342 920	6 806 333
Sum gjeld		11 026 285	8 203 197



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 297 541	16 692 566



Vestfold Oljesenter AS Noter til regnskapet 2017

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Valuta

Pengeposter i utenlands valuta vurderes til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varer

Varer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

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.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp.

Note 1 Varige driftsmidler

	Goodwill	Maskiner/ anlegg	Drifts- løsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01	2 250 000	11 264 142	471 232	13 985 374
Tilgang	-	2 931 950	-	2 931 950
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	2 250 000	14 196 092	471 232	16 917 324
Oppskrevet før 01.01.99	-	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12	2 250 000	8 643 508	417 267	11 310 775
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	-	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12.	-	5 552 584	53 965	5 606 549
Årets avskrivninger	450 000	1 045 617	19 625	1 515 242
Årets nedskrivninger	-	-	-	-



Vestfold Oljesenter AS Noter til regnskapet 2017

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

Gjennomsnittlig antall årsverk :	7	7
	2017	2016
Lønninger	4 462 038	3 642 096
Arb.g.avg.	657 156	535 604
Pensjonskostnader	178 738	160 583
Andre personalkostnader	85 663	121 241
	<u>5 383 595</u>	<u>4 459 524</u>

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 36 000

Honorar for andre tjenester kr 6 780

Daglig leder har mottatt lønn kr 766 013

Innskuddsplan

Selskapet har innskuddsplaner i samsvar med gjeldende lover. Innskuddsplanen omfatter heltidsansatte og tilfredsstiller lovens krav.

Kostnadsført innskudd utgjorde kr 178 738 i 2017.

Note 3 Skattekostnad

	2017	2016
Årets skattekostnad fordeler seg på:		
Betalbar skatt	401 362	835 954
Endring i utsatt skatt	8 685	-111 099
Sum skattekostnad	<u>410 047</u>	<u>724 855</u>
Beregning av årets skattegrunnlag:		
Resultat før skattekostnad	1 691 934	2 876 699
Permanente forskjeller	23 882	28 120
Andre forskjeller	-	-
Endring i midlertidige forskjeller	-43 475	438 997
Årets skattegrunnlag	<u>1 672 341</u>	<u>3 343 816</u>
Oversikt over midlertidige forskjeller:		
Fordringer	-184 037	-192 057
Varer	-	-
Anleggsmidler	183 647	103 478
Gevinst-/tapskonto	178 856	223 570
Sum	<u>178 466</u>	<u>134 991</u>
Utsatt skatt / skattefordel (-)	41 047	32 362

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.



Vestfold Oljesenter AS Noter til regnskapet 2017

Note 4 Bundne midler

Av innestående i bank er kr 229 051 bundne skattetreksmidler.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av 50 aksjer pålydende kr 2 000

	Antall	Pålydende
A-aksjer	20	2000
B-aksjer	30	2000
	50	

B-aksjene har ikke stemmerett på generalforsamling, men ellers alle rettigheter som A-aksjene.

Aksjonærer:	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Havna Eiendomsaksjeselskap	5	0	5	10,00 %	25,00 %
Tarven Invest AS	5	10	15	30,00 %	25,00 %
Jomas Invest AS	5	10	15	30,00 %	25,00 %
VcBc Invest AS	5	10	15	30,00 %	25,00 %
Totalt antall aksjer	20	30	50	100,00 %	100,00 %

Note 6 Fordringer og gjeld / pantstillelser og garantier

Fordringer og gjeld:

	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år	0
Langsiktig gjeld med forfall etter 5 år	0

Pantstillelser og lignende:

Pantstillelse og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stillet som sikkerhet	Balansført verdi pant
Larvikbanken	573 333	Driftsmidler	5 606 549
Sp.b. 1 Gruppen Finans	7 184 064	Kundefordringer	6 325 707

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.16	100 000		8 389 369	8 489 369
Årets resultat			1 281 887	1 281 887
Foreslått utbytte			-500 000	-500 000
Pr. 31.12.17	100 000	-	9 171 256	9 271 256



**Revisjonsfirmaet
Schumacher & Hammer AS**
Medlem av Den norske Revisorforening
Org. nr 988 520 292

Trond Schumacher
Statsautorisert revisor
Vidar Hammer
Registrert revisor

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Vestfold Oljesenter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Vestfold Oljesenter AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 281 887. 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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

Postadresse:
Postboks 2177
3255 Larvik

Kontoradresse:
Gjærdal 5
3271 Larvik

Telefon: 33 18 72 90
E-post: post@revisorfirmaet.no



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 bokføringskikk i Norge.

Larvik, 14. februar 2018

Revisjonsfirmaet Schumacher & Hammer AS


Trond Schumacher
Statsautorisert revisor