



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 727 624
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WENNERSTEN & VAA TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Gamle Sollia 6
3790 HELLE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Saga Regnskap Skien AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 356 927	5 052 530
Annen driftsinntekt		3 921	
Sum inntekter		8 360 848	5 052 530
Kostnader			
Varekostnad		102 988	311 742
Lønnskostnad	1,2	3 172 276	1 719 800
Avskrivning på varige driftsmidler	3	55 833	
Annen driftskostnad		5 206 937	3 047 835
Sum kostnader		8 538 035	5 079 378
Driftsresultat		-177 187	-26 848
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		32	20
Annen finansinntekt		7 868	
Sum finansinntekter		7 900	20
Annen rentekostnad		31 130	17 106
Sum finanskostnader		31 130	17 106
Netto finans		-23 230	-17 087
Ordinært resultat før skattekostnad		-200 417	-43 934
Ordinært resultat etter skattekostnad		-200 417	-43 934
Årsresultat		-200 417	-43 934
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-200 417	-43 934
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-200 417	-43 934
Sum overføringer og disponeringer		-200 417	-43 934



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	544 167	
Sum varige driftsmidler		544 167	
Sum anleggsmidler		544 167	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		566 792	256 369
Andre kortsiktige fordringer		224 375	116 318
Sum fordringer		791 168	372 687
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	-141 231	77 898
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-141 231	77 898
Sum omløpsmidler		649 937	450 586
SUM EIENDELER		1 194 103	450 586
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	572 295	371 878



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		-572 295	-371 878
Sum egenkapital		-472 295	-271 878
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	156 194	
Sum annen langsiktig gjeld		156 194	
Sum langsiktig gjeld		156 194	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		600 196	264 208
Skyldig offentlige avgifter	8	320 970	159 307
Annen kortsiktig gjeld		589 039	298 949
Sum kortsiktig gjeld		1 510 204	722 464
Sum gjeld		1 666 398	722 464
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 194 103	450 586



**Årsregnskap 2019
for
Wennersten & Vaa Transport AS**

Organisasjonsnr. 919727624

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:

Saga Regnskap Skien AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Ulefossvegen 4
3730 SKIEN
Organisasjonsnr. 987646292



sagaservices
Saga Regnskap Skien AS



Wennersten & Vaa Transport AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 356 927	5 052 530
Annen driftsinntekt		3 921	0
Sum driftsinntekter		8 360 848	5 052 530
Driftskostnader			
Varekostnad		102 988	311 742
Lønnskostnad	1,2	3 172 276	1 719 800
Avskrivning på varige driftsmidler	3	55 833	0
Annen driftskostnad		5 206 937	3 047 835
Sum driftskostnader		8 538 035	5 079 378
DRIFTSRESULTAT		(177 187)	(26 848)
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		32	20
Annen finansinntekt		7 868	0
Sum finansinntekter		7 900	20
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		31 130	17 106
Sum finanskostnader		31 130	17 106
NETTO FINANSPOSTER		(23 230)	(17 087)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(200 417)	(43 934)
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(200 417)	(43 934)
ÅRSRESULTAT		(200 417)	(43 934)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	7	(200 417)	(43 934)
SUM OVERF. OG DISP.		(200 417)	(43 934)




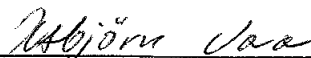
Wennersten & Vaa Transport AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	544 167	0
Sum varige driftsmidler		544 167	0
SUM ANLEGGSMIDLER		544 167	0
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		566 792	256 369
Andre kortsiktige fordringer		224 375	116 318
Sum fordringer		791 168	372 687
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	(141 231)	77 898
SUM OMLØPSMIDLER		649 937	450 586
SUM EIENDELER		1 194 103	450 586
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(572 295)	(371 878)
Sum opptjent egenkapital		(572 295)	(371 878)
SUM EGENKAPITAL		(472 295)	(271 878)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	156 194	0
Sum annen langsiktig gjeld		156 194	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		156 194	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		600 196	264 208
Skyldig offentlige avgifter	8	320 970	159 307
Annen kortsiktig gjeld		589 039	298 949
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 510 204	722 464
SUM GJELD		1 666 398	722 464
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 194 103	450 586

Skien 10. februar 2020


Erlend Wennersten
daglig leder/styreleder


Asbjørn Vaa
styremedlem



Wennersten & Vaa Transport AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Wennersten & Vaa Transport AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	2 708 411	1 495 002
Arbeidsgiveravgift	380 475	207 193
Pensjonskostnader	62 580	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	20 811	17 606
Totalt	3 172 276	1 719 800

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder/styreleder	554 392
-------------------------	---------

Note 2 - Lønnskostnad

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven, dette vil komme på plass i 2019.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	600 000
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	600 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	55 833
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	55 833
Balanseført verdi pr 31/12	544 167
Prosentats for ord.avskr	10-20



Wennersten & Vaa Transport AS

Noter 2019

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-200 417
+ Permanente og andre forskjeller	612
+ Endring i midlertidige forskjeller	-94 375
= Inntekt	-294 180

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	88 167	0
+ Utestående fordringer	11 336	5 127
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	671 186	377 006
= Grunnlag utsatt skatt	-571 684	-371 879
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	571 684	371 879
= Grunnlag utsatt skattefordel	571 684	371 879
Utsatt skattefordel	125 770	81 813
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	571 684	371 877
Ikke bokført utsatt skattefordel	125 770	81 813
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Wennersten & Vaa Transport AS

Noter 2019

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Asbjørn Vaa Transport AS, representert i styret v/ Asbjørn Vaa	913 391 977	50	50,00 %
Erlend Wennersten, daglig leder/styreleder		50	50,00 %

Note 7 - Fremføring av udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-371 878	-271 878
Anvendt til årsresultat		-200 417	-200 417
Pr 31.12.	100 000	-572 295	-472 295

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. kr 102 423 og skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjør kr 102 380.

Note 9 - Øvrig langsiktig gjeld

All langsiktig gjeld forfaller innen 5 år.

Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

Selskapet fikk et underskudd på 200 417 i 2019. Ledelsen er klar over at egenkapitalen er tapt, og at styrets handleplikt i henhold til aksjeloven er inntrådt. Underskuddet er i sin helhet knyttet til uforutsette utgifter til store reparasjoner på bilparken. Oppdragsmengden er økt betydelig de siste månedene. Det anses ikke nødvendig med ytterligere tiltak utover kontinuerlig kostnadskontroll. Det forventes overskudd i 2020.