



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 983 173 004  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VINJE ENTREPRENØRSERVICE AS  
Forretningsadresse: Utgardsvegen 220  
3895 EDLAND

### 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: Per Kåre Kvålen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2018

### 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, 01.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREKNESKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 482 081	666 126
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 482 081</b>	<b>666 126</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilverking og ferdig tilverka varer			275 000
Varekostnad		865 947	48 365
Annen driftskostnad	2	457 959	190 394
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 323 906</b>	<b>513 759</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>158 175</b>	<b>152 367</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		7	2 112
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7</b>	<b>2 112</b>
Annen finanskostnad		52 528	54 756
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>52 528</b>	<b>54 756</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-52 521</b>	<b>-52 644</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>105 654</b>	<b>99 723</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>105 654</b>	<b>99 723</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>105 654</b>	<b>99 723</b>
<b>Overføringer og disponeringar</b>			
Udekt tap	6	105 654	99 723
<b>Sum overføringer og disponeringar</b>		<b>105 654</b>	<b>99 723</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIGEDELAR</b>			
<b>Anleggsmiddel</b>			
<b>Immaterielle egedelar</b>			
Sum anleggsmiddel		0	0
<b>Omløpsmiddel</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer	4	288 000	288 000
<b>Krav</b>			
Kundefordringer	4	174 344	122 475
Andre fordringer	2, 4	7 781	37 543
Sum krav		182 125	160 018
<b>Bankinnskot, kontantar og liknande</b>			
Sum bankinnskot, kontantar og liknande	4	49 628	39 628
Sum omløpsmiddel		519 753	487 646
<b>SUM EIGEDELAR</b>		<b>519 753</b>	<b>487 646</b>
<b>BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Eigenkapital</b>			
<b>Innskoten eigenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskoten eigenkapital		100 000	100 000
<b>Opptent eigenkapital</b>			
Annen egenkapital	6, 7	-175 428	-281 082
Sum opptent eigenkapital		-175 428	-281 082
Sum eigenkapital	7	-75 428	-181 082



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Anna langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld			173 296
<b>Sum anna langsiktig gjeld</b>			<b>173 296</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>173 296</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	326 133	378 359
Leverandørgjeld		150 596	39 768
Skyldige offentlige avgifter		3 452	-37 695
Annen kortsiktig gjeld		115 000	115 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>595 181</b>	<b>495 432</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>595 181</b>	<b>668 728</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>519 753</b>	<b>487 646</b>



## Vinje Entreprenørservice AS

---

# Årsberetning 2017

## Vinje Entreprenørservice AS

Org.nr: 983173004

### Virksomhetens art

Vinje Entreprenørservice AS driver med produksjon og salg av knust fjell fra egne steinuttak, og produksjon av knuste masser for andre. Selskapet har forretningssted i Vinje. Selskapet fikk i 2014 nytt eierskap og nytt styre.

### Utvikling i resultat og stilling

Omsetningen i 2017 er 1 482 081 kroner som er en oppgang på 122 % fra i fjor. Årsresultatet ble økt med 6 % til 105 654 kroner. Totalkapitalen var ved utgangen av året 519 753 kroner, sammenlignet med 487 646 kroner året før. Egenkapitalen pr. 31.12.2017 var -14 % sammenlignet med -37 % i fjor. Det ble i 2014 foretatt en regnskapsmessig avsetning på kr 100.000,- til opprydding etter avsluttet drift. Se note 4.

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

### Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 opplyses det at forutsetningene for fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av regnskapet. Egenkapitalen er tapt, slik at det er usikkerhet rundt fortsatt drift. Ved eventuell avvikling kan verdien av aktivert varelager bli betydelig redusert. Styret vil fortløpende vurdere nødvendige tiltak

### Arbeidsmiljø

Det er ikke ansatte i selskapet. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2017.

### Likestilling

Det har ikke vært ansatte i selskapet i regnskapsåret. Styret består av 1 mann.

### Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø ut over det som er vanlig i bransjen. Det gjøres løpende vurderinger og tiltak for å unngå forurensing. Driften legges opp slik at området driften foregår i skal tilbakeføres til en tilstand så nær det opprinnelige som mulig.

Vinje, 5. juni 2018

Styret for Vinje Entreprenørservice AS

---

Per Kåre Kvålen  
daglig leder, styreleder



## Vinje Entreprenørservice AS

---

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

##### *Kostnader*

Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingskriteriet er angitt der det er aktuelt.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

##### *Skatter*

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. Netto utsatt skattefordel er ikke balanseført i samsvar med unntaksregelen for små foretak..



## Vinje Entreprenørservice AS

---

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Det er ikke ansatte i selskapet.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har ikke pensjonsordninger.

*Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.*

Det er mellomværende/lån til eier/ daglig leder/styreleder som er nedbetalt fra kr 37.543 til kr 5.047 i løpet av året. Mellomværende er ikke renteberegnet.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	Konsesjoner mv bygninger og annen eiendom	Maskiner og utstyr m.v.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	197 555	49 950	247 505
Anskaffelseskost 31.12.	197 555	49 950	247 505
Akk.avskrivning 31.12.	-197 555	-49 950	-247 505
Balanseført pr. 31.12.	0	0	0

#### Note 4 - Pant og garantier

I 2015 ble driftstilbehør, fordringer og varelager pantsatt.

Det vil være behov for oppryddingsarbeid når uttak er avsluttet. Det er i regnskapet satt av kr 100.000,- til dette formålet. Det er usikkerhet rundt kostnaden til dette.

Bankinnskudd er bundne midler til fremtidig opprydding.

<i>Pantsikret gjeld</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Gjeld bank	-323 399	-551 655
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Driftsaktiva, varelager og fordringer	209 391	190 018



## Vinje Entreprenørservice AS

---

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Per Kåre Kvålen, Styreleder, daglig leder	100	100 %	100 %

#### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	-281 082	-181 082
Årsresultat	0	105 654	105 654
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>100 000</b>	<b>-175 428</b>	<b>-75 428</b>

Som det fremgår er selskapets egenkapital tapt. Dette er nærmere omtalt i styrets beretning og i egen note.

#### Note 7 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Det har imidlertid vært positiv drift de siste årene. Det er varslet tvist rundt rett til fortsatt leie, men selskapets ledelse mener at det fortsatt er grunnlag for å drive en lønnsom virksomhet ut konsesjonspeiroden. Ved avvikling vil det påløpe tilbakeførings- og oppryddingskostnader. Det er avsatt kr 100.000 i regnskapet til disse kostnadene, men det er usikkert hva dette vil koste. Ved avvikling kan verdien av varelageret bli betydelig lavere enn regnskapsført.



## Vinje Entreprenørservice AS

---

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 8 - Skatt

*Beregning av årets skattegrunnlag:*

**2017**

Ordinært resultat før skattekostnad	105 654
Endring i midlertidige forskjeller	-29 459
Alminnelig inntekt	76 195
Anvendt fremførbart underskudd	-76 195
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>

*Oversikt over midlertidige forskjeller*

**2017**

Driftsmidler inkl goodwill	-117 838
Utestående fordringer	-30 000
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-100 000
Sum	<u>-247 838</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 071 271
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 319 109
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-1 319 109
Sum	<u>0</u>

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.