



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 428 602
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VS SERVICE AS
Forretningsadresse: Ingvald Ludvigsens gate 24
3027 DRAMMEN

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: Eirik Vennerød
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2018

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 241 289	19 828 404
Annen driftsinntekt		41 771	30 800
Sum inntekter		21 283 060	19 859 204
Kostnader			
Varekostnad		8 647 929	7 075 829
Lønnskostnad	7,8	8 367 838	7 987 271
Avskrivning på varige driftsmidler	1	201 817	101 686
Annen driftskostnad	8	5 003 025	4 639 481
Sum kostnader		22 220 608	19 804 266
Driftsresultat		-937 549	54 938
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 600	2 686
Annen finansinntekt		1 653	7 715
Sum finansinntekter		17 253	10 402
Annen rentekostnad		105 165	45 431
Annen finanskostnad		21 635	74 247
Sum finanskostnader		126 800	119 679
Netto finans		-109 548	-109 277
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 047 096	-54 339
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-250 051	-12 240
Ordinært resultat etter skattekostnad		-797 046	-42 099
Årsresultat		-797 046	-42 099
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-797 046	-42 099
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-800 516	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	6	3 471	-39 899
Overføringer annen egenkapital	6		-2 201
Sum overføringer og disponeringer		-797 046	-42 099



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	1,2	12 100	17 100
Utsatt skattefordel	3	29 059	31 803
Sum immaterielle eiendeler		41 159	48 903
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,2	972 699	559 199
Sum varige driftsmidler		972 699	559 199
Sum anleggsmidler		1 013 858	608 102
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2	2 181 798	1 477 532
Sum varer		2 181 798	1 477 532
Fordringer			
Kundefordringer	2	1 276 469	771 421
Andre kortsiktige fordringer	2	98 177	183 072
Konsernfordringer	2	1 053 311	1 692 123
Sum fordringer		2 427 957	2 646 616
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	456 528	13 536
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		456 528	13 536
Sum omløpsmidler		5 066 283	4 137 685
SUM EIENDELER		6 080 141	4 745 787

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	510 000	510 000
Sum innskutt egenkapital		510 000	510 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		36 428	39 899
Sum opptjent egenkapital		-36 428	-39 899
Sum egenkapital		473 572	470 101
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	565 839	758 456
Sum annen langsiktig gjeld		565 839	758 456
Sum langsiktig gjeld		565 839	758 456
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	932 526	748 098
Leverandørgjeld		965 375	1 180 098
Skyldig offentlige avgifter		485 988	709 060
Kortsiktig konserngjeld	2	1 864 209	
Annen kortsiktig gjeld		792 632	879 973
Sum kortsiktig gjeld		5 040 730	3 517 230
Sum gjeld		5 606 569	4 275 686
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 080 141	4 745 787



VS Service AS

Årsregnskap 2017



VS Service AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		21 241 289	19 828 404
Annen driftsinntekt		41 771	30 800
Sum driftsinntekter		21 283 060	19 859 204
Driftskostnader			
Varekostnad		8 647 929	7 075 829
Lønnskostnad	7,8	8 367 838	7 987 271
Avskrivning på varige driftsmidler	1	201 817	101 686
Annen driftskostnad	8	5 003 025	4 639 481
Sum driftskostnader		22 220 608	19 804 266
DRIFTSRESULTAT		(937 549)	54 938
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		15 600	2 686
Annen finansinntekt		1 653	7 715
Sum finansinntekter		17 253	10 402
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		105 165	45 431
Annen finanskostnad		21 635	74 247
Sum finanskostnader		126 800	119 679
NETTO FINANSPOSTER		(109 548)	(109 277)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 047 096)	(54 339)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(250 051)	(12 240)
ORDINÆRT RESULTAT		(797 046)	(42 099)
ÅRSRESULTAT		(797 046)	(42 099)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		(800 516)	0
Overføringer annen egenkapital	6	0	(2 201)
Dekking av annen innskutt egenkapital	6	3 471	(39 899)
SUM OVERF. OG DISP.		(797 046)	(42 099)



VS Service AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	1,2	12 100	17 100
Utsatt skattefordel	3	29 059	31 803
Sum immaterielle eiendeler		41 159	48 903
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,2	972 699	559 199
Sum varige driftsmidler		972 699	559 199
SUM ANLEGGSMIDLER		1 013 858	608 102
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	1 276 469	771 421
Fordringer på konsernselskap	2	1 053 311	1 692 123
Andre kortsiktige fordringer	2	98 177	183 072
Sum fordringer		2 427 957	2 646 616
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	456 528	13 536
SUM OMLØPSMIDLER		5 066 283	4 137 685
SUM EIENDELER		6 080 141	4 745 787





VS Service AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	510 000	510 000
Sum innskutt egenkapital		510 000	510 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(36 428)	(39 899)
Sum opptjent egenkapital		(36 428)	(39 899)
SUM EGENKAPITAL		473 572	470 101
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	565 839	758 456
Sum annen langsiktig gjeld		565 839	758 456
SUM LANGSIKTIG GJELD		565 839	758 456
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld	2	932 526	748 098
Skyldig offentlige avgifter		965 375	1 180 098
485 988			709 060
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	2	1 864 209	0
Annen kortsiktig gjeld		792 632	879 973
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 040 730	3 517 230
SUM GJELD		5 606 569	4 275 686
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 080 141	4 745 787

Drammen, 30. april 2018

Styret i VS Service AS


Eirik Vennerød
Styrets leder
Andre Skeie
Styremedlem



VS Service AS

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. De benyttede regnskapsprinsipper er i samsvar med tidligere år.

Salgsinntekter

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

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 anleggsmidler / langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være orbigående. 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi, foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan utnyttes.



VS Service AS

NOTE 1 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Immaterielle eiendler	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	25 000	681 824	706 824
Tilgang	-	610 317	610 317
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	25 000	1 292 141	1 317 141
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	12 900	319 440	332 340
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12.	12 100	972 699	984 799
Årets avskrivninger	5 000	196 816	201 817

Selskapet benytter lineære avskrivninger. Den økonomiske levetiden for de forskjellige anleggsmidlene er beregnet til:

- Varebiler	3-5 år
- Maskiner, inventar, verktøy o.l.	5-10 år

NOTE 2 FORDRINGER OG GJELD

Selskapet har ikke fordringer som forfaller senere enn 1 år.

Selskapet har ikke gjeld med forfall senere enn 5 år.

	2017	2016
Pantsatt eiendeler		
Immaterielle eiendeler	12 100	17 100
Driftsmidler	972 699	559 199
Varelager	2 181 798	1 477 532
Kundefordringer	1 276 469	771 421
Fordringer på konsernselskap	1 053 311	1 692 123
Andre fordringer	98 177	183 072
Sum	5 594 554	4 700 447
Gjeld sikret ved pant		
Kassekreditt	565 839	758 456
Gjeld til kredittinstitusjoner	932 526	748 098
Sum	1 498 365	1 506 554
Mellomværende konsern		
Fordring på VS Gruppen AS, kortsiktig	-	1 692 123
Fordring på VS Auto AS, konsernbidrag	1 053 311	
Gjeld til VS Auto AS, kortsiktig	1 864 209	-



VS Service AS

NOTE 3 SKATT

Året skattekostnad	2017	2016
Betalbar skatt	-	-
Skatt av konsernbidrag	-252 795	-
Endring utsatt skatt	2 744	-12 240
Sum	-250 051	-12 240
Beregning utsatt skatt	2017	2016
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	-126 345	-132 513
Utsatt skatt (skattefordel) 23%	-29 059	-31 803

NOTE 4 BUNDE MIDLER

Selskapet har ikke midler som er bundet.

NOTE 5 AKSJEKAPITAL

Aksjekapitalen er fordelt på 300 aksjer pålydende kr 1.700.
Alle aksjer har like rettigheter.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel	Tillitsverv
VS Gruppen AS	300	100 %	
Sum	300	100 %	

Selskapet inngår i VS Gruppen AS - konsernet. VS Gruppen AS har kontor i Ingvald Ludvigsens gate 24 i Drammen.

NOTE 6 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01	510 000	-	-39 899	470 101
Mottatt konsernbidrag			800 516	800 516
Årets resultat			-797 046	-797 046
Egenkapital 31.12	510 000	-	-36 428	473 572



VS Service AS

NOTE 7 LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSE MED MER.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønn	6 692 267	6 336 033
Arbeidsgiveravgift	991 235	935 706
Pensjonskostand	236 337	204 674
Andre personalkostnader	447 998	510 858
Sum	8 367 838	7 987 271
Antall årsverk sysselsatt	13	12

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

NOTE 8 YTELSE/GODTGJØRELSE TIL DAGLIG LEDER, STYRET OG REVISOR

Daglig leder har ikke mottatt lønn. Daglig leder er ansatt i et annet selskap i konsernet og selskapet er blitt fakturert kr 357.816 for jobben som er blitt utført.

Revisor

Kostnadsført honorar til selskapets revisor fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	48 000
Bistand ved utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	10 500
Sum	58 500

Beløpende er eksklusiv mva



Til generalforsamlingen i
VS Service AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert VS Service AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 797 046. 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 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 avviklet.

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>

Kopstad og Kure Revisjon

Muusøya 1, 3023 DRAMMEN – www.kkrevisjon.no
Foretaksregisteret: 993 392 170 – Medlem av Den Norske Revisorforening



KOPSTAD & KURE
Revisjon og rådgivning

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.

Drammen, 30. april 2018
Kopstad og Kure Revisjon AS

Petter Kopstad
Statsautorisert revisor