



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 167 918
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERSATILITY AS
Forretningsadresse: Krogstadstien 9
1643 RÅDE

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: Jon Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2020

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, 11.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7, 15	374 114	312 556
Annen driftsinntekt		155 009	
Sum inntekter		529 124	312 556
Kostnader			
Varekostnad		25 000	11 500
Lønnskostnad	1, 2, 3	324 694	2 411
Annen driftskostnad	4	237 723	233 725
Sum kostnader		587 418	247 636
Driftsresultat		-58 294	64 919
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21	74
Sum finansinntekter		21	74
Nedskrivning av finansielle eiendeler			600 000
Annen rentekostnad		50 795	53 405
Annen finanskostnad			102 200
Sum finanskostnader		50 795	755 605
Netto finans		-50 774	-755 530
Ordinært resultat før skattekostnad		-109 068	-690 611
Skattekostnad på ordinært resultat	6		6 116
Ordinært resultat etter skattekostnad		-109 068	-696 727
Årsresultat		-109 068	-696 727
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-109 068	-696 727
Sum overføringer og disponeringer		-109 068	-696 727



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		300 000
Investeringer i tilknyttet selskap	7	100 000	100 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	65 000	
Andre fordringer	15	460 906	618 880
Sum finansielle anleggsmidler		625 906	1 018 880
Sum anleggsmidler		625 906	1 018 880
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	637 409	637 409
Sum varer		637 409	637 409
Fordringer			
Kundefordringer	9, 15	95 152	247 839
Andre fordringer		11 653	21 428
Sum fordringer		106 805	269 268
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	34 496	11 044
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 496	11 044
Sum omløpsmidler		778 710	917 720
SUM EIENDELER		1 404 616	1 936 600

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13	30 000	30 000
Overkurs	11	-10 485	-10 485
Sum innskutt egenkapital		19 515	19 515
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	340 742	449 810
Sum opptjent egenkapital		340 742	449 810
Sum egenkapital	11	360 257	469 325
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	772 939	962 518
Øvrig langsiktig gjeld	15	26 681	308 025
Sum annen langsiktig gjeld		799 620	1 270 543
Sum langsiktig gjeld		799 620	1 270 543
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 714	173 981
Betalbar skatt	6		6 116
Skyldige offentlige avgifter		110 620	
Annen kortsiktig gjeld	15	125 405	16 635
Sum kortsiktig gjeld		244 739	196 732
Sum gjeld		1 044 359	1 467 275
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 404 616	1 936 600



CENTER REVISJON

Til Generalforsamlingen i

Versatility AS
Orgnr. 999 167 918

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr: 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Versatility AS som viser et **underskudd på kr. 109.068**, som består av balanse per 31. desember 2019 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening gir det medfølgende årsregnskapet i det alt vesentlige et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2019, og av selskapets resultat for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge (GRS).

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 ytterligere beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for regnskapet

Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen av årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med god regnskapsskikk i Norge og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å vurdere selskapets evne til fortsatt drift, og skal opplyse om, alt etter omstendighetene, forhold knyttet til fortsatt drift og bruke forutsetningen om fortsatt drift, med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller ikke har noe annet realistisk alternativ enn å avvike selskapet.



De som har overordnet ansvar for styring og kontroll er ansvarlige for å føre tilsyn med selskapets finansielle rapporteringsprosess.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet totalt sett ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er et høyt sikkerhetsnivå, men er ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene alltid vil avdekke eksisterende feilinformasjon som kan være vesentlig. Feilinformasjon kan skyldes tilsiktede eller utilsiktede feil og er å anse som vesentlige dersom de, enkeltvis eller samlet, rimelig kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som treffes av brukere på grunnlag av dette årsregnskapet.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av årsregnskapet finnes på nettstedet til revisorforeningen på revisorforeningen.no/revisjonsberetninger. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

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.

Andre forhold – Presisering

Selskapet har ikke tilfredsstillt skattebetalingslovens regler om inntrukket skattetrekk.

Sarpsborg mandag 29. juni 2020

Center Revisjon AS

Jon R. Andersen
Registrert revisor



Noter 2019 VERSATILITY AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	282 828	
Arbeidsgiveravgift	40 498	
Andre relaterte ytelser	1 368	2 411
Sum	324 694	2 411

Foretaket har 4 deltidsansatte.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt 74.392 i lønn/honorar til styreleder i 2019.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har ikke opprettet tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 6000. Honorar for annen bistand utgjør kr 9 000 .

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(104 092)	104 092
Netto forskjeller	0	(104 092)	104 092
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	104 092	(104 092)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 22 900

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(109 068)	(690 611)
+/- Permanente forskjeller	4 976	717 203
Årets skattegrunnlag	(104 092)	26 592

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		6 116
Sum		6 116

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	6 116
---	----------	--------------

Betalbar skatt i skattekostnad		6 116
--------------------------------	--	-------

Betalbar skatt i balansen	0	6 116
----------------------------------	----------	--------------

Note 7 - Investering I tilknyttet selskap



Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 2019	Selskapets resultat for 2019
--------------	--------------	---------------------------	--------------------------------	---------------------------------

Amka Invest AS Gressvik 50%

Aksjer er bokført til kostpris.

Det er bokført utlån til Amka Invest AS med kr. 65.000.

Aksjene i Family Sports Club Halden AS er solgt i år 2019.

Note 8 - Varelager

Varelager består av utstyr til treningssenter.

Dette var planlagt solgt til studio i 2019, men har blitt utsatt til salg eller utleie til treningssenter i år 2020.

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	95 152	247 839
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	95 152	247 839

Note 10 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 26 171.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(10 485)	449 810	469 325
Årets resultat			(109 068)	(109 068)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(10 485)	340 742	360 257

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1.000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000.

Note 13 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 1 aksjonær, styreleder Thomas Amundsen.

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
---------------	------	------



Gjeld til kredittinstitusjoner	772 939	962 518
--------------------------------	---------	---------

Det er ingen pantstillelser.

Note 15 - Nærstående parter

Selskapet har solgt sine aksjer i Family Sports Club Halden AS.

Selskapet har et en fordring på Family Sports Club Halden AS på kr. 460.906.

-det er ikke beregnet renter, det betjenes med en mnd. nedbetaling på kr. 15.000

Det er bokført gjeld til styreleder med kr. 26.681.

- det er ikke beregnet renter