



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 833 373
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTERÅLEN LOSSESERVICE AS
Forretningsadresse: Storgata 50
8430 MYRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Svein Arne Abelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 02.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 854 518	2 449 380
Annen driftsinntekt		-14 379	63 175
Sum inntekter		8 840 139	2 512 555
Kostnader			
Varekostnad		858 421	65 036
Lønnskostnad		6 683 104	2 075 659
Avskrivning på varige driftsmidler		46 600	
Annen driftskostnad		1 489 014	343 938
Sum kostnader		9 077 139	2 484 633
Driftsresultat		-236 999	27 922
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		723	177
Annen finansinntekt		1 480	
Sum finansinntekter		2 203	177
Annen rentekostnad		13 446	9 673
Sum finanskostnader		13 446	9 673
Netto finans		-11 243	-9 496
Ordinært resultat før skattekostnad		-248 242	18 426
Skattekostnad på ordinært resultat		-31 640	5 756
Ordinært resultat etter skattekostnad		-216 602	12 670
Årsresultat		-216 602	12 670
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-216 602	12 670
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-203 933	
Overføringer annen egenkapital		-12 670	12 670



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum overføringer og disponeringer		-216 602	12 670



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		25 884	
Sum immaterielle eiendeler		25 884	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		219 400	200 000
Sum varige driftsmidler		219 400	200 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		109 352	
Sum finansielle anleggsmidler		109 352	
Sum anleggsmidler		354 636	200 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		922 512	209 888
Andre kortsiktige fordringer		39 299	97 860
Sum fordringer		961 811	307 748
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		549 311	442 168
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		549 311	442 168
Sum omløpsmidler		1 511 122	749 915
SUM EIENDELER		1 865 757	949 915

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			12 670
Udekket tap		203 933	
Sum opptjent egenkapital		-203 933	12 670
Sum egenkapital		-173 933	42 670
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			5 756
Sum avsetninger for forpliktelser			5 756
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	5 756
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		144 395	105 464
Skyldig offentlige avgifter		573 098	178 932
Annen kortsiktig gjeld		1 322 197	617 093
Sum kortsiktig gjeld		2 039 690	901 489
Sum gjeld		2 039 690	907 245
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 865 757	949 915



```
\rtf1\ansi\deff4\deflang1033\deflangfe1044
\fonttbl
\font\swiss\prq1 Arial;

\colortbl;
\red0\green0\blue0;

\stylesheet
\so\ql\plain\f0\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Normal;
\l1\brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdrb\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1
\brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \sb567 \sa567
\sl567 \qc\plain\f0\fs44\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Overskrift, forside;
\l2\brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdrb\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1
\brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \sb567 \sa567
\sl567 \qc\plain\f0\fs28\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Liten overskrift, forside;
\l3\sb238 \sa79 \ql\tx1134\plain\f0\fs24\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Note overskrift;
\l4\ql\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Note spesifikasjon1;
\l5\ql\tx6803\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Note spesifikasjon2;
\l6\ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Note
spesifikasjon3;
\l7\ql\tx4819\tx6236\tx7654\tx9071\plain\f0\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0
Note spesifikasjon4;
\l8\ql\tx4535\tx5669\tx6803\tx7937\tx9071\plain\f0\fs18\cf1
\sbasedon222\snext0 Note spesifikasjon5;
\l9\ql\tx3969\tx5102\tx6236\tx7370\tx8504\tx9638\plain\f0\fs18\cf1
\sbasedon222\snext0 Note spesifikasjon6;
\l10\ql\plain\f0\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Note tekst;
\l11\ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0
Overskrift 1;
\l12\sb62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0
Overskrift 2;
\l13\sb119 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0
Overskrift 3;
\l14\sb119 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\f0\fs24\cf1 \b \sbasedon222\snext0
Overskrift 4;
\l15\sb119 \sa62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\f0\fs20\cf1
\sbasedon222\snext0 Overskrift 5;
\l16\sb119 \sa62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\f0\fs20\cf1
\sbasedon222\snext0 Overskrift 6;
\l17\sb119 \sa62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\f0\fs20\cf1
\sbasedon222\snext0 Overskrift 7;
\l18\sb119 \sa62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\f0\fs20\cf1
\sbasedon222\snext0 Overskrift 8;
\l19\ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Resultat
og balanse;
\l20\brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1 \brdrb\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1
\brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1
\ql\tx9354\plain\f0\fs16\cf1 \sbasedon222\snext0 Bunnteksttekst, resultat;
\l21\brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1 \brdrb\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1
\brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1
\ql\tx4422\tx8504\plain\f0\fs24\cf1 \sbasedon222\snext0 Topptekst, resultat, linje
1;
```



\s22\s289 \sa227 \ql\tqc\tx4422\plain\f0\fs36\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Topptekst, resultat, linje 2;
\s23\s227 \sa227 \ql\tqr\tx5102\tqr\tx6690\tqr\tx8391\plain\f0\fs18\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Topptekst, resultat, linje 3 - kolonneoverskrifter;
\s24\sa62 \ql\tqr\tx5102\tqr\tx6803\tqr\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 1;
\s25\sa62 \ql\tqr\tx5102\tqr\tx6803\tqr\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 2;
\s26\sa62 \ql\tqr\tx5102\tqr\tx6803\tqr\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 3;
\s27\sa62 \ql\tqr\tx5102\tqr\tx6803\tqr\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 4;
\s28\sa62 \ql\tqr\tx5102\tqr\tx6803\tqr\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 5;
\s29\sa62 \ql\tqr\tx5102\tqr\tx6803\tqr\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 6;
\s30\sa119 \ql\tqr\tx5102\tqr\tx6803\tqr\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 7;
\s31\s289 \sa119 \ql\tqr\tx5102\tqr\tx6803\tqr\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 8;

\info
\title OFFREGN
\author
\creatim\yr2016\mo4\dy7\hr17\min45
*company
\paperw11906\paperh16838\psz9\margl1701\margt1134\margr737\margb709\deftab709\headery709\footery567\colsx709
\pard
\s0\ql\plain\f0\fs20\cf1 \line \line \line \par
\pard
\s1\brdr\t\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdrb\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1
\brdr\t\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdrb\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \sb567 \sa567
\s1567 \qc\plain\f0\fs44\cf1 \b \line
\C5rsregnskap
for\line
\line

\pard
\s2\brdr\t\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdrb\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1
\brdr\t\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdrb\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \sb567 \sa567
\s1567 \qc\plain\f0\fs28\cf1 \b
Foretaksnr. \par
\pard
\s0\ql\plain\f0\fs20\cf1 \line \line \line

\par



REVICOM

Til generalforsamlingen i
Vesterålen Losseservice AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon:

Vi har revidert Vesterålen Losseservice AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 216 602. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 International Standards on Auditing (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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.

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre, Stokmarknes og Tromsø



REVICOM

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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tapet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler iht. bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Myre, 30. juni 2017

REVICOM AS

Knut-Wiggo Johansen

statsautorisert revisor/siviløkonom

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre, Stokmarknes og Tromsø



Årsberetning 2016

Virksomheten til Vesterålen Losseservice AS er i hovedsak lossing og lastning av fartøy, og tjenester innenfor fiskeri og anleggsvirksomhet. Virksomheten er registrert i Øksnes kommune. 2016 er selskapets første hele driftsår, og det har vært arbeidet med å utvikle systemer for økonomistyring gjennom året. Svingningene i aktivitet og perioderesultater er ekstrem, og stiller store krav til styring.

Styret mener årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Årets resultat ble negativt med kr 216 602 etter skatt etter en omsetning på kr 8 840 139. Styret innstiller for generalforsamlingen at underskudd fremføres som udekket tap, og at dette kan forsvares på bakgrunn av at tapet er inntjent medio mars 2017.

Styret fikk et sterkt forsinket første utkast til årsregnskap, og iverksatte umiddelbart tiltak for å avklare forutsetningene for fortsatt drift. Det har underveis fremkommet at styret ikke har vært orientert om beslutninger som er tatt i ledelsen. Det samme gjelder kostnadsbruk som ikke har vært reversibel når styret er blitt oppmerksom på forholdene. Styret har behandlet forholdene i to styremøter uten at andre viktige avvik er blitt kjent.

Sterkt positivt økonomisk resultat av første tertial i 2017 ga grunnlag for å bedømme utsiktene som tilfredsstillende, og at den positive resultatutviklingen gir grunnlag for fortsatt lønnsom vekst.

Selskapet hadde ved årets utgang 8 fast ansatte. En av disse er kvinne.

Arbeidsmiljøet i selskapet overvåkes, og det avholdes møter og gis opplæring til ansatte om temaet. Driften reguleres av sertifisert arbeid. Det er ikke registrert uhell som har medført skade på personell, og heller ikke har det vært registrert sykemeldinger.

Styret består av 1 mann og 1 kvinne. Daglig leder er kvinne. Styret har ut fra virksomhetens art, antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Virksomhetens art medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Myre, den 30.06.17/31.12.16


Svein Arne Abelsen (stfm)


Diana Antonsen Andreassen (stm)


Sandra Helen Olsen (dl)



Vesterålen Losseservice AS

Resultatregnskap

	Note	2016	aug 15-des 15
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 854 518	2 449 380
Annen driftsinntekt		(14 379)	63 175
Sum driftsinntekter		8 840 139	2 512 555
Driftskostnader			
Varekostnad		858 421	65 036
Lønnskostnad	2	6 683 104	2 075 659
Avskrivning på varige driftsmidler	3	46 600	0
Annen driftskostnad	2	1 489 014	343 938
Sum driftskostnader		9 077 139	2 484 633
DRIFTSRESULTAT		(236 999)	27 922
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		723	177
Annen finansinntekt		1 480	0
Sum finansinntekter		2 203	177
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		13 446	9 673
Sum finanskostnader		13 446	9 673
NETTO FINANSPOSTER		(11 243)	(9 496)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(248 242)	18 426
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(31 640)	5 756
ORDINÆRT RESULTAT		(216 602)	12 670
ARSRESULTAT	5	(216 602)	12 670
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	(12 670)	12 670
Fremføring av udekket tap	5	(203 933)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(216 602)	12 670



Vesterålen Losseservice AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	25 884	0
Sum immaterielle eiendeler		25 884	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	219 400	200 000
Sum varige driftsmidler		219 400	200 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		109 352	0
Sum finansielle anleggsmidler		109 352	0
SUM ANLEGGSMIDLER		354 636	200 000
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		922 512	209 888
Andre kortsiktige fordringer		39 299	97 860
Sum fordringer		961 811	307 748
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	549 311	442 168
SUM OMLØPSMIDLER		1 511 122	749 915
SUM EIENDELER		1 865 757	949 915




Vesterålen Losseservice AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	12 670
Udekket tap		(203 933)	0
Sum opptjent egenkapital		(203 933)	12 670
SUM EGENKAPITAL		(173 933)	42 670
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	5 756
Sum avsetning for forpliktelser		0	5 756
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	5 756
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		144 395	105 464
Skyldig offentlige avgifter		573 098	178 932
Annen kortsiktig gjeld		1 322 197	617 093
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 039 690	901 489
SUM GJELD		2 039 690	907 245
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 865 757	949 915

Myre, 31.12.2016
30.06.2017

Svein Arne Abelsen
Styreleder



Sandra H Oisen
daglig leder



VESTERÅLEN LOSSESERVICE AS Noter til regnskapet for 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp isamsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskap Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Leveringstidspunktet ved salg av varer er normalt FOB.

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)

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 økonomiske levetid dersom de har levetid over 3 år. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives over resterende økonomiske levetid. Utgifter til forskning og utvikling resultatføres når de påløper.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodenes betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % 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. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.

Note 2 - Lønn, godtgjørelser, lån til ansatte

	2016	2015
Gjennomsnittlig antall ansatte	40	17
Lønn	6 104 212	1 965 777
Arbeidsgiveravgift	299 299	84 254
Sos. Kostnader	279 593	25 627
Sum lønn	6 683 104	2 075 659
Daglig leder		
Lønn	305 958	123 120
Andre godtgjørelse	0	0
Revisor		
Honorar for lovpålagt revisjon	22 800	0
Bistad fra revisor	0	0
Alle beløp er inkl. mva		

Selskapet er pliktig til å ha OTP etter loven om obligatorisk tjenstepensjon, og har opprettet dette i 2016



VESTERÅLEN LOSSESERVICE AS
Noter til regnskapet for 2016

Note 3 - Varige driftsmidler	Bygninger	Driftsløsøre	SUM
Anskaffelsekost 01.01.2016	0	200 000	200 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	66 000	66 000
Avgang/tilskudd driftsmidler	0	0	0
Akk. Avskrivninger	0	46 600	46 600
Bokført verdi 31.12.2016	0	219 400	219 400
Årets avskrivninger	0	46 600	46 600

Note 4 - Skatt

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt:	2016	2015	Endring
Anleggsmidler	54 600	60 000	-5 400
Gevinst og tapskonto	0	0	0
Utestående fordringer	18 450	4 198	14 252
SUM	73 050	64 198	8 852

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

8 852

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2016	2015
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-25 884	
Endring i utsatt skatt	-5 756	5 756
Årets totale skattekostnad på ordinært resultat	-31 640	5 756

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat	-248 242	18 426
Endring i midlertidige forskjeller	-8 852	-64 198
Permanente forskjeller	117 364	4 601
Fremførbart underskudd	139 731	41 171
Grunnlag betalbar skatt	<u>0</u>	<u>0</u>

Skatt, 25 % som utgjør sum betalbar skatt på årets resultat

0 0

Forskjeller som utlignes:

	2016	2015	Endring
Anleggsmidler			
Anleggsmidler	54 600	60 000	5 400
Skattemessig fremførbart underskudd	-180 902	-41 170	139 732
Utestående fordringer	18 450	4 198	-14 252
SUM	-107 852	23 028	130 880

Utsatt skatt 31.12., -25 884 5 756 31 640



VESTERÅLEN LOSSESERVICE AS
Noter til regnskapet for 2016

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000		0	30 000
Stiftelse	0		0	0
Årets resultat			-203 933	-203 933
Egenkapital 31.12.2016	30 000	0	-203 933	-173 933

Note 6 - Selskapskapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Vesterålen Losseservice AS pr. 31.12.2016 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	80	1 000,00	80 000

De største aksjonærene i Vesterålen Losseservice AS pr. 31.12.2016 var:

	A-aksjer	Eierandel	Stemme andel
Freddy Andreassen	30	100,0 %	100,0 %
Totalt antall aksjer	30	100 %	100 %

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

Budne bankinnskudd utgjør pr. 31.12 i år kr. 334,-. Skyldig skattetrekk er kr 221.013,-.