



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 676 688
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VASSBOTN GRILLENE AS
Forretningsadresse: Vassbotn
3268 LARVIK

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: HEM MERETE SNØRSVALD

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.01.2018

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.



Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 236 169	4 740 040
Sum inntekter		4 236 169	4 740 040
Kostnader			
Varekostnad		1 408 908	1 813 373
Lønnskostnad	1	1 766 782	1 887 458
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	116 700	152 300
Annen driftskostnad	1	314 027	330 908
Sum kostnader		3 606 417	4 184 039
Driftsresultat		629 752	556 001
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 998	3 844
Sum finansinntekter		2 998	3 844
Annen rentekostnad		85	
Sum finanskostnader		85	
Netto finans		2 913	3 844
Ordinært resultat før skattekostnad		632 665	559 844
Skattekostnad på ordinært resultat	2	149 969	137 728
Ordinært resultat etter skattekostnad		482 696	422 116
Årsresultat		482 696	422 116
Årsresultat etter minoritetsinteresser		482 696	422 116
Totalresultat		482 696	422 116
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		729 000	500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-246 304	-77 884



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer	5	482 696	422 116



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	518 500	635 200
Sum varige driftsmidler	6	518 500	635 200
Sum anleggsmidler		518 500	635 200
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		71 667	88 648
Sum varer		71 667	88 648
Fordringer			
Kundefordringer		44 215	51 769
Andre fordringer		16 576	
Sum fordringer		60 791	51 769
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	712 417	800 141
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		712 417	800 141
Sum omløpsmidler		844 875	940 558
SUM EIENDELER		1 363 375	1 575 758
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	30 000	400 000
Beholdning av egne aksjer	5		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overkurs	5		1 680
Annen innskutt egenkapital	5		108 406
Sum innskutt egenkapital		30 000	510 086
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	298 858	435 076
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		298 858	435 076
Sum egenkapital		328 858	945 162
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	43 467	53 595
Sum avsetninger for forpliktelser		43 467	53 595
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		43 467	53 595
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		78 848	73 974
Betalbar skatt	2	159 728	151 923
Skyldige offentlige avgifter		133 924	126 643
Utbytte		499 000	
Annen kortsiktig gjeld		119 551	224 462
Sum kortsiktig gjeld		991 051	577 001
Sum gjeld		1 034 518	630 596
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 363 375	1 575 758



Årsregnskap 2017

Vassbotn Grillene AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 997 676 688



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		4 236 169	4 740 040
Sum driftsinntekter		4 236 169	4 740 040
Varekostnad		1 408 908	1 813 373
Lønnskostnad	1	1 766 782	1 887 458
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	116 700	152 300
Annen driftskostnad	1	314 027	330 908
Sum driftskostnader		3 606 417	4 184 039
Driftsresultat		629 752	556 001
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 998	3 844
Annen rentekostnad		85	0
Resultat av finansposter		2 913	3 844
Ordinært resultat før skattekostnad		632 665	559 844
Skattekostnad på ordinært resultat	2	149 969	137 728
Årsresultat		482 696	422 116
Overføringer			
Avsatt til utbytte		499 000	0
Tilleggsutbytte		230 000	500 000
Avsatt til annen egenkapital		-246 304	-77 884
Sum overføringer	5	482 696	422 116



Balanse

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	518 500	635 200
Sum varige driftsmidler	6	<u>518 500</u>	<u>635 200</u>
Sum anleggsmidler		<u>518 500</u>	<u>635 200</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		71 667	88 648
Sum varer		<u>71 667</u>	<u>88 648</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		44 215	51 769
Andre kortsiktige fordringer		16 576	0
Sum fordringer		<u>60 791</u>	<u>51 769</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	712 417	800 141
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>712 417</u>	<u>800 141</u>
Sum omløpsmidler		<u>844 875</u>	<u>940 558</u>
Sum eiendeler		<u>1 363 375</u>	<u>1 575 758</u>



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	30 000	400 000
Overkurs	5	0	1 680
Annen innskutt egenkapital	5	0	108 406
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>510 086</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	298 858	435 076
Sum opptjent egenkapital		<u>298 858</u>	<u>435 076</u>
Sum egenkapital		<u>328 858</u>	<u>945 162</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	2	43 467	53 595
Sum avsetning for forpliktelser		<u>43 467</u>	<u>53 595</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		78 848	73 974
Betalbar skatt	2	159 728	151 923
Skyldig offentlige avgifter		133 924	126 643
Utbytte		499 000	0
Annen kortsiktig gjeld		119 551	224 462
Sum kortsiktig gjeld		<u>991 051</u>	<u>577 001</u>
Sum gjeld		<u>1 034 518</u>	<u>630 596</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 363 376</u>	<u>1 575 758</u>

Larvik, 01.01.2018
Styret i Vassbotn Grillene AS


HEM GEIR
styreleder


HEM MERETE SNØRSVALD
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2017

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfarings tall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

Vassbotn Grillene AS



Noter til regnskapet 2017

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2017

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 527 986	1 631 160
Arbeidsgiveravgift	218 548	233 143
Pensjonskostnader	17 111	19 179
Andre ytelser	3 137	3 977
Sum	1 766 782	1 887 458

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	393 600	0
Pensjonsutgifter	6 548	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	400 148	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har fra regnskapsåret 2016 fravalgt revisjon.



Noter til regnskapet 2017

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	160 097	152 292
Endring i utsatt skatt	-10 128	-14 564
Skattekostnad ordinært resultat	149 969	137 728
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	632 665	559 844
Permanente forskjeller	85	-4
Endring i midlertidige forskjeller	34 322	49 328
Skattepliktig inntekt	667 072	609 168
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	159 728	176 271
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	0	-24 348
Sum betalbar skatt i balansen	159 728	151 923

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	188 988	223 310	34 322
Sum	188 988	223 310	34 322
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	43 467	53 595	10 127

Note 3 Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne skattetreksmidler	53 214	40 291



Noter til regnskapet 2017

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	400	75	30 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Geir Hem	200	50 %
Merete Snørsvald Hem	200	50 %
Sum	400	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Geir Hem	styrets leder	(200)
Merete Snørsvald Hem	daglig leder	(200)

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	400 000	1 680	108 406	435 076	945 162
Kapitalnedsettelse	-370 000	0	0	0	-370 000
Tilleggsutbytte		-1 680	-108 406	-119 914	-230 000
Foreslått utbytte				-499 000	-499 000
Årets resultat				482 696	482 696
Pr 31.12	30 000	0	0	298 858	328 858



Noter til regnskapet 2017

Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2017	1 297 994
Tilgang / avgang	0
Samlede avskrivninger per 31.12.2017	779 494
Balanseført verdi per 31.12.2017	518 500
Årets avskrivning	116 700
Avskrivningssats ordinære avskrivninger	10 - 20 %