



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 977 175 283  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VESTRHEIM EIENDOMSDRIFT AS  
Forretningsadresse: Strandkaien 18  
5013 BERGEN

### 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: Steinar Johansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2020

### 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, 21.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 296 450	5 005 936
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 296 450</b>	<b>5 005 936</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	6	839 901	788 696
Annen driftskostnad	6	4 452 065	4 193 960
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 291 965</b>	<b>4 982 656</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4 485</b>	<b>23 280</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 347	9 273
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 347</b>	<b>9 273</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		8 500	20 750
Annen rentekostnad			19
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>8 500</b>	<b>20 769</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 153</b>	<b>-11 496</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 332</b>	<b>11 784</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	733	2 715
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 599</b>	<b>9 069</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 599</b>	<b>9 069</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 599</b>	<b>9 069</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 599</b>	<b>9 069</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		1 002 599	9 088
Udekket tap		-977 762	
Overført fra annen egenkapital		-22 238	-19



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Sum overføringer og disponeringer		2 599	9 069



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		826 802	1 092 520
Andre kortsiktige fordringer	7	1 199 687	48 970
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 026 488</b>	<b>1 141 490</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	278 575	149 192
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>278 575</b>	<b>149 192</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 305 064</b>	<b>1 290 681</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 305 064</b>	<b>1 290 681</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 5	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	5	22 692	454
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>222 692</b>	<b>200 454</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5		22 238
<b>Sum opptjent egenkapital</b>			<b>22 238</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>222 692</b>	<b>222 693</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		349 314	196 739
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		132 293	164 708
Annen kortsiktig gjeld	7	1 600 765	706 543
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 082 371</b>	<b>1 067 989</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 082 371</b>	<b>1 067 989</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 305 064</b>	<b>1 290 681</b>



# Årsregnskap

2019

**Vestrheim Eiendomsdrift AS**

Org.nr: 977 175 283



<b>Resultatregnskap</b>			
Vestheim Eiendomsdrift AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Salgsinntekt		5 296 450	5 005 936
Sum driftsinntekter		<u>5 296 450</u>	<u>5 005 936</u>
Lønnskostnad	6	839 901	788 696
Annen driftskostnad	6	4 452 065	4 193 960
Sum driftskostnader		<u>5 291 965</u>	<u>4 982 656</u>
Driftsresultat		<u>4 485</u>	<u>23 280</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 347	9 273
Rentekostnad til foretak i samme konsern		8 500	20 750
Annen rentekostnad		0	19
Resultat av finansposter		<u>-1 153</u>	<u>-11 496</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		3 332	11 784
Skattekostnad på ordinært resultat	3	733	2 715
Ordinært resultat		<u>2 599</u>	<u>9 069</u>
Årsresultat		<u>2 599</u>	<u>9 069</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag		1 002 599	9 088
Overført til udekket tap		977 762	0
Overført fra annen egenkapital		22 238	19
Sum overføringer		<u>2 599</u>	<u>9 069</u>



<b>Balanse</b>			
Vestrheim Eiendomsdrift AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		826 802	1 092 520
Andre kortsiktige fordringer	7	1 199 687	48 970
Sum fordringer		<u>2 026 488</u>	<u>1 141 490</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	278 575	149 192
Sum omløpsmidler		<u>2 305 064</u>	<u>1 290 681</u>
Sum eiendeler		<u>2 305 064</u>	<u>1 290 681</u>

Vestrheim Eiendomsdrift AS Side 2



<b>Balanse</b>			
Vestrheim Eiendomsdrift AS			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 5	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	5	<u>22 692</u>	<u>454</u>
Sum innskutt egenkapital		<u><b>222 692</b></u>	<u><b>200 454</b></u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	<u>0</u>	<u>22 238</u>
Sum opptjent egenkapital		<u><b>0</b></u>	<u><b>22 238</b></u>
Sum egenkapital		<u><b>222 692</b></u>	<u><b>222 693</b></u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		349 314	196 739
Skyldig offentlige avgifter		132 293	164 708
Annen kortsiktig gjeld	7	<u>1 600 765</u>	<u>706 543</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u><b>2 082 371</b></u>	<u><b>1 067 989</b></u>
Sum gjeld		<u><b>2 082 371</b></u>	<u><b>1 067 989</b></u>
Sum egenkapital og gjeld		<u><b>2 305 064</b></u>	<u><b>1 290 681</b></u>
Bergen, 20.03.2020 Styret i Vestrheim Eiendomsdrift AS			
<u>Helge Hansen</u> styreleder	<u>Tor Magnus Vestrheim</u> styremedlem	<u>Ida Eline Vestrheim</u> styremedlem	
<u>Knut Johnsen</u> styremedlem	<u>Gjert Frimann Vestrheim</u> styremedlem	<u>Steinar Johansen</u> daglig leder	
Vestrheim Eiendomsdrift AS			Side 3



## Noter 2019

### Vestrheim Eiendomsdrift AS

#### Note nr 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og skatten er nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, og skattefordelen er balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte den.

#### Klassifisering

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene.



## Noter 2019

### Vestrheim Eiendomsdrift AS

#### Note nr 2 - Skattetrekk

Av bankinnskudd gjelder kr 91 190 bundne skattetrekksmidler.

#### Note nr 3 - Utsatt skatt/skattekostnad

Det er ingen forskjeller i regnskapet som skaper utsatt skatt / utsatt skattefordel.

#### Betalbar skatt fremkommer slik:

Resultat før skattekostnad	3 332
Permanente forskjeller	0
Grunnlag betalbar skatt før konsernbidrag	3 332
Avgitt konsernbidrag med skattemessig effekt	-3 332
Grunnlag betalbar skatt etter konsernbidrag	0
Betalbar skatt 22 %	0

#### Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt	0
Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag	733
<b>Skattekostnad</b>	<b>733</b>

#### Note nr 4 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av 2 000 aksjer pålydende kr 100. Total aksjekapital er kr 200 000.

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

<b>Selskapets aksjonærer er :</b>	<b>Aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Vestrheim Eiendom AS	2 000	100%

#### Note nr 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2018	200 000	454	22 238	222 693
Årets resultat	0	0	2 599	2 599
Mottatt konsernbidrag	0	1 000 000	0	1 000 000
Avgitt konsernbidrag	0	0	-1 002 599	-1 002 599
Overføring	0	-977 762	977 762	0
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>200 000</b>	<b>22 692</b>	<b>0</b>	<b>222 692</b>



## Noter 2019

### Vestrheim Eiendomsdrift AS

#### Note nr 6 - Lønnskostnader

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret har vært 1.

<b>Fordeling av lønnskostnader m.v.:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønn	638 970	597 528
Styrehonorar	82 000	79 000
Arbeidsgiveravgift	106 022	99 715
Pensjonskostnader	12 779	12 454
Andre personalkostander	130	0
<b>Lønnskostnader</b>	<b>839 901</b>	<b>788 696</b>

<b>Godtgjørelser</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønn - daglig leder	0	0
Annen godtgjørelse - daglig leder	0	0
Styrehonorar	82 000	79 000

Det er ikke gitt lån til eller stillet sikkerhet for ledende personer eller aksjeeiere.

Revisors honorar er kostnadsført med kr 17 200 for revisjon og kr 8 100 for annen bistand. Beløpene er eksklusiv merverdiavgift.

#### Note nr 7 - Mellomværende morselskap og andre selskaper i samme konsern

<b>Andre kortsiktige fordringer</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Fordring konsernbidrag på Strandgaten 223 AS	1 000 000	0
<b>Sum</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>

<b>Annen kortsiktig gjeld</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gjeld til Vestrheim Eiendom AS	505 500	0
Gjeld til AS Strandgaten 21-23	0	607 000
Gjeld til Vestrheim Eiendom AS - avsatt konsernbidrag	1 003 332	11 803
<b>Sum</b>	<b>1 508 832</b>	<b>618 803</b>



Cathrine Lothe  
Yngve Leikanger  
Rune Nesse  
Kenneth Vaale  
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Vestrheim Eiendomsdrift AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Vestrheim Eiendomsdrift AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 599. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 avvirket.



Cathrine Lothe Rune Nesse  
Yngve Leikanger Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening

Side 2



#### *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>

#### **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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 20. mars 2020

Sigma Revisjon AS

Kenneth Vaule  
Registrert revisor