



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 554 419
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERKTØY ENGROS BERGEN AS
Forretningsadresse: Storebotn Næringspark
5309 KLEPPESTØ

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: Fredrik Blaauw
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2018

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, 09.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	8 996 799	8 663 791
Annen driftsinntekt	1	95 711	120 335
Sum inntekter		9 092 510	8 784 126
Kostnader			
Varekostnad	1	5 059 007	5 003 239
Lønnskostnad	6	1 604 778	1 493 484
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	28 915	66 905
Annen driftskostnad	6	1 987 364	1 805 477
Sum kostnader		8 680 064	8 369 105
Driftsresultat		412 446	415 022
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		197	
Annen finansinntekt		11 166	66 464
Sum finansinntekter		11 363	66 464
Annen rentekostnad		115 510	125 337
Annen finanskostnad		128 262	75 525
Sum finanskostnader		243 772	200 862
Netto finans		-232 409	-134 398
Ordinært resultat før skattekostnad		180 037	280 623
Skattekostnad på ordinært resultat	1,9	65 868	94 615
Ordinært resultat etter skattekostnad		114 169	186 008
Årsresultat		114 169	186 008
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		114 169	186 008
Sum overføringer og disponeringer		114 169	186 008



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	1,8	20 000	22 500
Utsatt skattefordel	1,9	521 167	587 035
Sum immaterielle eiendeler		541 167	609 535
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1,8	20 000	46 415
Sum varige driftsmidler		20 000	46 415
Sum anleggsmidler		561 167	655 950
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	3 107 172	2 881 264
Sum varer		3 107 172	2 881 264
Fordringer			
Kundefordringer	1	1 064 454	958 805
Andre fordringer	1	65 729	17 109
Sum fordringer		1 130 183	975 914
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	48 198	49 052
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		48 198	49 052
Sum omløpsmidler		4 285 553	3 906 230
SUM EIENDELER		4 846 720	4 562 181

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Aksjekapital (23 626 aksjer à kr 100,00)	2,3	2 362 599	2 362 599
Overkurs		725	725
Sum innskutt egenkapital		2 363 324	2 363 324
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2,3	1 922 285	2 036 454
Sum opptjent egenkapital		-1 922 285	-2 036 454
Sum egenkapital		441 039	326 870
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5,7	1 206 014	1 248 936
Øvrig langsiktig gjeld		1 475 000	1 180 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 681 014	2 428 936
Sum langsiktig gjeld		2 681 014	2 428 936
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 107 003	848 148
Leverandørgjeld		201 308	723 631
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		270 265	100 321
Annen kortsiktig gjeld		146 091	134 275
Sum kortsiktig gjeld		1 724 667	1 806 374
Sum gjeld		4 405 681	4 235 310
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 846 720	4 562 180



Årsregnskap for 2017

VERKTØY ENGROS BERGEN AS
5309 KLEPPESTØ

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2017 VERKTØY ENGROS BERGEN AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt	1	8 996 799	8 663 791
Annen driftsinntekt	1	95 711	120 335
Sum driftsinntekter		9 092 510	8 784 126
Varekostnad	1	(5 059 007)	(5 003 239)
Lønnskostnad	6	(1 604 778)	(1 493 484)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	(28 915)	(66 905)
Annen driftskostnad	6	(1 987 364)	(1 805 477)
Sum driftskostnader		(8 680 064)	(8 369 105)
Driftsresultat		412 446	415 022
Annen renteinntekt		197	0
Annen finansinntekt		11 166	66 464
Sum finansinntekter		11 363	66 464
Annen rentekostnad		(115 510)	(125 337)
Annen finanskostnad		(128 262)	(75 525)
Sum finanskostnader		(243 772)	(200 862)
Netto finans		(232 409)	(134 398)
Ordinært resultat før skattekostnad		180 037	280 623
Skattekostnad på ordinært resultat	1,9	(65 868)	(94 615)
Ordinært resultat		114 169	186 008
Årsresultat		114 169	186 008
Overføringer			
Udekket tap		114 169	186 008
Sum		114 169	186 008

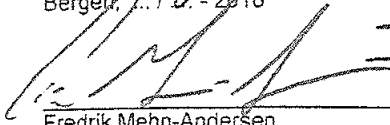
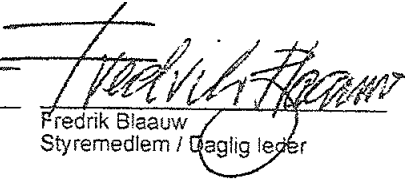
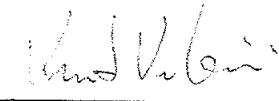


Balanse pr. 31. desember 2017 VERKTØY ENGROS BERGEN AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	1,8	20 000	22 500
Utsatt skattefordel	1,9	521 167	587 035
Sum immaterielle eiendeler		541 167	609 535
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1,8	20 000	46 415
Sum varige driftsmidler		20 000	46 415
Sum anleggsmidler		561 167	655 950
Omløpsmidler			
Varer	1	3 107 172	2 881 264
Sum varer		3 107 172	2 881 264
Fordringer			
Kundefordringer	1	1 064 454	958 805
Andre fordringer	1	65 729	17 109
Sum fordringer		1 130 183	975 914
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	48 198	49 052
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		48 198	49 052
Sum omløpsmidler		4 285 553	3 906 230
Sum eiendeler		4 846 720	4 562 181

Balanse pr. 31. desember 2017
VERKTØY ENGROS BERGEN AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (23 626 aksjer à kr 100,00)	2,3	2 362 599	2 362 599
Overkurs		725	725
Sum innskutt egenkapital		2 363 324	2 363 324
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2,3	(1 922 285)	(2 036 454)
Sum opptjent egenkapital		(1 922 285)	(2 036 454)
Sum egenkapital		441 039	326 870
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5,7	1 206 014	1 248 936
Øvrig langsiktig gjeld		1 475 000	1 180 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 681 014	2 428 936
Sum langsiktig gjeld		2 681 014	2 428 936
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 107 003	848 148
Leverandørgjeld		201 308	723 631
Betalbar skatt	9	0	0
Skyldige offentlige avgifter		270 265	100 321
Annen kortsiktig gjeld		146 091	134 275
Sum kortsiktig gjeld		1 724 667	1 806 374
Sum gjeld		4 405 681	4 235 310
Sum egenkapital og gjeld		4 846 720	4 562 180

31.12.2018
Bergen, 15. - 2018
Fredrik Mehn-Andersen
Styrets leder
Fredrik Blaauw
Styremedlem / Daglig leder
Knut Per Grini
Styremedlem



Balanse pr. 31. desember 2017 VERKTØY ENGROS BERGEN AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (23 626 aksjer à kr 100,00)	2,3	2 362 599	2 362 599
Overkurs		725	725
Sum innskutt egenkapital		2 363 324	2 363 324
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2,3	(1 922 285)	(2 036 454)
Sum opptjent egenkapital		(1 922 285)	(2 036 454)
Sum egenkapital		441 039	326 870
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5,7	1 206 014	1 248 936
Øvrig langsiktig gjeld		1 475 000	1 180 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 681 014	2 428 936
Sum langsiktig gjeld		2 681 014	2 428 936
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 107 003	848 148
Leverandørgjeld		201 308	723 631
Betalbar skatt	9	0	0
Skyldige offentlige avgifter		270 265	100 321
Annen kortsiktig gjeld		146 091	134 275
Sum kortsiktig gjeld		1 724 667	1 806 374
Sum gjeld		4 405 681	4 235 310
Sum egenkapital og gjeld		4 846 720	4 562 180

Bergen, / - 2018

Fredrik Mehn-Andersen
Styrets leder

Fredrik Blaauw
Styremedlem / Daglig leder

Knut Per Grini
Styremedlem



Verktøy Engros Bergen AS

Årsregnskap 2017

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge for små foretak gjeldende pr. 31. desember. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper, og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form, samt å gi et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling ved årsslutt. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Det er ingen endrede regnskapsprinsipper.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift, rabatter, bonuser og fakturerte fraktkostnader. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært med utgangspunkt i historisk kostpris.

Varebeholdning

Lager av innkjøpte varer er vurdert til anskaffelseskost eller virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for eventuell ukurans.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes i tråd med regnskapsstandard for resultatanskatt. Eventuell utsatt skattefordel balanseføres

Note 2 - Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapets aksjonær er:	Antall	Andel i %	Engasjement
Blaauw Holding AS	21 531	91,13 %	
Allan Roger Myrvoll	1 331	5,63 %	
Ivar Viken	764	3,23 %	
	<u>23 626</u>	<u>100,00 %</u>	

Aksjekapitalen er på kr 2 362 600, fordelt på 23 626 aksjer. Alle pålydene kr 100.

Note 3 - Egenkapital

	Aksje kapital	Overkurs	Annen egenkap.	SUM
Pr. 01.01	2 362 600	725	-2 036 455	326 870
Årest resultat			114 169	114 169
Pr. 31.12.	<u>2 362 600</u>	<u>725</u>	<u>-1 922 286</u>	<u>441 039</u>

Mer enn 50% av egenkapitalen er tapt. Styret har derfor iverksatt flere tiltak for å øke selskapets omsetning og redusere kostnadene. Disse tiltakene har gitt overskudd både i 2016 og 2017. For 2018 forventer styret ytterligere resultatforbedring gjennom nye produkter og avtaler som vil gi økt omsetning og bedre marginer. Styret ser således med optimisme på selskapets muligheter fremover. Selskapet er dessuten et heleiet datterselskap av Blaauw Holding AS som om nødvendig kan tilføre nødvendig kapital og utnytte selskapets skatteposisjon ved tilførsel av konsernbidrag.



Verktøy Engros Bergen AS

Årsregnskap 2017

Noter

Note 4 - Bundne midler

Av totale bankinnskudd er kr 48 198 bundet til skattetrekk.

Note 5 - Mellomværende nærstående

Selskapet har følgende mellomværende med nærstående

	2017	2016
Blaauw Holding AS (morselskap)	-817 738	-817 738
Einar Blaauw AS (søster)	-312 078	-355 000
	<u>-1 129 816</u>	<u>-1 172 738</u>

Note 6 - Lønnskostnader/ Antall ansatte/ Godtgjørelser

Lønnskostnader mm.	2017	2016
Lønninger	1 342 936	1 209 087
Arbeidsgiveravgift	193 735	180 893
Pensjonsordning	27 390	25 299
Andre ytelser	40 717	78 205
Lønnskostnader	1 604 778	1 493 484

Gjennomsnittlig antall årsverk 3 3

Godtgjørelser (i kroner) Daglig leder Styret
Daglig leder er ansatt i annet konsernselskap og mottar ikke lønn i VEB. 0 0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 39 400. Annen bistand utgjør kr 4 200. Alle beløp eks mva.

Note 7 - Gjeld / Panstillelser

Selskapet har innvilget kassakreditt på kr 1 500 000 per 31.12.2017. Av denne er kr 1 107 003 benyttet. Som sikkerhet for denne kreditten har selskapet stillet pant i varelager, driftsmidler og kundefordringer.

Videre har selskapet langsiktig gjeld på samlet kr 1 475 000 med sikkerhet i de samme eiendelene.

Bokført verdi på eiendelene per 31.12. er:

Driftsmidler	0
Kundefordringer etter avsetning for tap	1 064 454
Varelager etter nedskrivning for estimert ukurans	3 107 172
Sum	<u>4 171 626</u>

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn ett år.
Selskapets har ingen gjeld som forfaller senere enn fem år.



Verktøy Engros Bergen AS

Årsregnskap 2017

Note 8 - Varige driftsmidler

Kostpris og ordinære avskr.	Patenter, Maskiner, inv. lisenser m.m. og transportm		Sum
Kostpris 1.1	25 000	1 013 028	1 038 028
+ tilgang i året	0	0	0
- avgang i året	0	0	0
Kostpris 31.12	25 000	1 013 028	1 038 028
Akk. ordinære avskrivninger 1.1	2 500	966 613	969 113
+ årets ordinære avskrivninger	2 500	26 415	28 915
- akk. ord. avskrivninger solgte driftsm.	0	0	0
Akk. ordinære avskrivninger 31.12	5 000	993 028	998 028
Regnskapsmessig bokført verdi 31.12	20 000	20 000	40 000
Det er benyttet lineære avskrivninger	10 %	12-20%	
Levetid	10 år	5-8 år	

Note 9 - Skatt

	2017	2016
Betalbar skatt fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	180 037	280 622
Permanente forskjeller	0	0
Endring midlertidige forskjeller, jfr spes. under	25 239	15 362
Anvendt underskudd	-205 276	-295 984
Grunnlag betalbar skatt	0	0
Skatt 27%	0	0
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Årets totale skattekostnad	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel:

Forskjeller som utlignes:

	31.12.2017	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	-84 853	-94 614	-9 761
Omløpsmidler	-35 000	0	35 000
Skattemessig fremførbart underskudd	-2 146 090	-2 351 367	-205 277
	-2 265 943	-2 445 981	-180 038
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	-2 265 943	-2 445 981	-180 038
Utsatt skatt 31.12. basert på 23% / 24%	-521 167	-587 035	-65 869

Selskapet har valgt å balanseføre utsatt skattefordel. Se note 3 til regnskapet for styrets vurdering og begrunnelse.



Til generalforsamlingen i Verktøy Engros Bergen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Verktøy Engros Bergen AS som viser et overskudd på NOK 114 169. 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 regnskapet. 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.

Styret 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.

*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 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.

Bergen, 7. juni 2018
Collegium Revisjon AS

Jarl Midtun

Statsautorisert revisor