



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 960 057
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERGÅSEN BYGGSERVICE AS
Forretningsadresse: Vergåsen 2
7517 HELL

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: Nils Arild Wedul
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 323 696	1 278 749
Annen driftsinntekt		37 149	3
Sum inntekter		1 360 845	1 278 752
Kostnader			
Varekostnad		157 993	320 296
Lønnskostnad	1, 2, 3	507 056	396 006
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	9 600	24 800
Annen driftskostnad	4	509 652	413 100
Sum kostnader		1 184 301	1 154 202
Driftsresultat		176 543	124 549
Annen rentekostnad		17 085	18 915
Sum finanskostnader		17 085	18 915
Netto finans		-17 085	-18 915
Ordinært resultat før skattekostnad		159 458	105 635
Skattekostnad på ordinært resultat		75 099	
Ordinært resultat etter skattekostnad		84 359	105 635
Årsresultat		84 359	105 635
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		84 359	105 635
Sum overføringer og disponeringer		84 359	105 635



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	38 400	48 000
Sum varige driftsmidler		38 400	48 000
Sum anleggsmidler		38 400	48 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	15 000	176 661
Andre fordringer		201 205	68 245
Sum fordringer		216 205	244 906
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	18 621	4 386
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 621	4 386
Sum omløpsmidler		234 826	249 291
SUM EIENDELER		273 226	297 291
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	10	77 482	161 841
Sum opptjent egenkapital		-77 482	-161 841
Sum egenkapital	10	-47 482	-131 841
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		44 831	140 004
Leverandørgjeld		-25 882	64 486
Betalbar skatt		75 099	
Skyldige offentlige avgifter		151 628	189 018
Annen kortsiktig gjeld		75 033	35 625
Sum kortsiktig gjeld		320 709	429 133
Sum gjeld		320 709	429 133
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		273 226	297 291



Noter 2019 VERGÅSEN BYGGSERVICE 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.

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.

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 skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	386 355	325 550
Arbeidsgiveravgift	48 919	49 768
Andre relaterte ytelser	21 261	20 689
Sum	507 057	396 006

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har ikke tegnet lovfestet obligatorisk tjenestepensjon for selskapets ansatte.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer



Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	76 500	76 500

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	72 800
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	72 800
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(24 800)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(34 400)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	38 400
Årets avskrivninger	(9 600)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Saldo	20,0 %

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	159 458	105 635
+/- Permanente forskjeller	744	(4 818)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	213 303	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(32 144)	(100 817)
Årets skattegrunnlag	341 361	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	75 099	
Sum	75 099	
Skattekostnad i resultatregnskapet	75 099	0
Betalbar skatt i skattekostnad	75 099	
Betalbar skatt i balansen	75 099	0

Note 7 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	1 920	(1 920)
Omløpsmidler	0	(215 223)	215 223
Skattemessig fremførbart underskudd	(32 144)	0	(32 144)
Netto forskjeller	(32 144)	(213 303)	181 159
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	32 144	213 303	(181 159)
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 46 927

Note 8 - 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	230 223	281 310
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(215 223)	(104 649)
Netto oppførte kundefordringer	15 000	176 661

Note 9 - Bankinnskudd

I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 16 852. Skyldig skattetrekk er kr 30 860.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(161 841)	(131 841)
Årets resultat		84 359	84 359
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(77 482)	(47 482)

Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Daglig leder/styrets leder: Nils Arild Wedul	30	100%

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har 1 aksjeklasse

Note 13 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er usikkert om det er forutsetning for å fortsette driften, da egenkapitalen er negativ.

Styret gjør løpende vurderinger angående tiltak for å sikre fortsatt drift.