



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 095 629
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTFOLD ANLEGGSMASKINER AS
Forretningsadresse: Ramnesveien 125
3171 SEM

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: Størk Heggedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 344 850	4 307 808
Annen driftsinntekt		238 130	8 000
Sum inntekter		5 582 980	4 315 808
Kostnader			
Varekostnad		4 425 111	3 409 954
Lønnskostnad	1	222 348	380 638
Avskrivning på varige driftsmidler		79 010	7 362
Annen driftskostnad		636 898	586 641
Sum kostnader		5 363 367	4 384 596
Driftsresultat		219 613	-68 787
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46	83
Annen finansinntekt			17 603
Sum finansinntekter		46	17 687
Annen rentekostnad		119 489	4 399
Annen finanskostnad		66 551	11 462
Sum finanskostnader		186 040	15 861
Netto finans		-185 994	1 826
Ordinært resultat før skattekostnad		33 619	-66 962
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-12 189	
Ordinært resultat etter skattekostnad		45 808	-66 962
Årsresultat		45 808	-66 962
Årsresultat etter minoritetsinteresser		45 808	-66 962
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	45 808	-66 962



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		45 808	-66 962



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		12 189	
Sum immaterielle eiendeler		12 189	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	391 532	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	17 946	29 449
Sum varige driftsmidler		409 478	29 449
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4		82 888
Sum finansielle anleggsmidler			82 888
Sum anleggsmidler		421 667	112 337
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3	370 896	
Sum varer		370 896	
Fordringer			
Kundefordringer	4	353 050	284 488
Sum fordringer		353 050	284 488
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	5 846	37 033
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 846	37 033
Sum omløpsmidler		729 792	321 520
SUM EIENDELER		1 151 459	433 857

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Overkurs	7	4 840	4 840
Sum innskutt egenkapital		104 840	104 840
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	268 717	314 525
Sum opptjent egenkapital		-268 717	-314 525
Sum egenkapital		-163 877	-209 685
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	248 895	
Sum annen langsiktig gjeld		248 895	
Sum langsiktig gjeld		248 895	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		404 185	361 254
Betalbar skatt			16 265
Skyldig offentlige avgifter		482 896	158 566
Annen kortsiktig gjeld		179 360	107 457
Sum kortsiktig gjeld		1 066 441	643 542
Sum gjeld		1 315 336	643 542
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 151 459	433 857



**Årsregnskap 2017
for
Vestfold Anleggsmaskiner AS**

Organisasjonsnr. 995095629

Utarbeidet av:
Ros Økonomi AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Næringscenteret
3174 REVETAL



Vestfold Anleggsmaskiner AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 344 850	4 307 808
Annen driftsinntekt		238 130	8 000
Sum driftsinntekter		5 582 980	4 315 808
Driftskostnader			
Varekostnad		4 425 111	3 409 955
Lønnskostnad	1	222 348	380 638
Avskrivning på varige driftsmidler		79 010	7 362
Annen driftskostnad		636 898	586 641
Sum driftskostnader		5 363 367	4 384 596
DRIFTSRESULTAT		219 613	-68 787
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		46	83
Annen finansinntekt		0	17 603
Sum finansinntekter		46	17 687
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		119 489	4 399
Annen finanskostnad		66 551	11 462
Sum finanskostnader		186 040	15 861
NETTO FINANSPOSTER		-185 994	1 826
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		33 619	-66 962
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-12 189	0
ORDINÆRT RESULTAT		45 808	-66 962
ÅRSRESULTAT		45 808	-66 962
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	7	45 808	-66 962
SUM OVERF. OG DISP.		45 808	-66 962



Vestfold Anleggsmaskiner AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		12 189	0
Sum immaterielle eiendeler		12 189	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	391 532	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	17 946	29 449
Sum varige driftsmidler		409 478	29 449
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	0	82 888
Sum finansielle anleggsmidler		0	82 888
SUM ANLEGGSMIDLER		421 667	112 337
OMLØPSMIDLER			
Varer	3	370 896	0
Fordringer			
Kundefordringer	4	353 050	284 488
Sum fordringer		353 050	284 488
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	5 846	37 033
SUM OMLØPSMIDLER		729 792	321 520
SUM EIENDELER		1 151 459	433 857



Vestfold Anleggsmaskiner AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Overkurs	7	4 840	4 840
Sum innskutt egenkapital		104 840	104 840
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-268 717	-314 525
Sum opptjent egenkapital		-268 717	-314 525
SUM EGENKAPITAL		-163 877	-209 685
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	248 895	0
Sum annen langsiktig gjeld		248 895	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		248 895	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		404 185	361 254
Betalbar skatt		0	16 265
Skyldig offentlige avgifter		482 896	158 566
Annen kortsiktig gjeld		179 360	107 457
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 066 441	643 542
SUM GJELD		1 315 336	643 542
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 151 459	433 857

SEM, 29.6. 2018

Størk Heggedal
Daglig/styrets leder



Vestfold Anleggsmaskiner AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

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

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).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsværdi (laveste verdis prinsipp).

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Selskapet har / har ikke anvendt unntaksregelen i regnskapslovens som unntar små selskaper fra å medta faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost. Ved beregning av virkelig verdi er salgpris på et framtidig salgstidspunkt fradrett salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter fullført kontrakts metode. Påløpte direkte kostnader balanseføres som en del av varelageret. Forskudd fra kunder føres som kortsiktig gjeld. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjekter kostnadsført.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke



Vestfold Anleggsmaskiner AS

Noter 2017

antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Garanti- og serviceforpliktelser mv

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i framtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	168 854	318 181
Arbeidsgiveravgift	24 416	45 483
Andre lønnsrelaterte ytelser	29 078	16 974
Totalt	222 348	380 638



Vestfold Anleggsmaskiner AS

Noter 2017

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	
Lønn	184 687
Andre ytelser	4 392
Sum	189 079
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	32 600
Samlet honorar til revisor	32 600

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Note 2 - Varige Driftmidler

Avskrivningstablå

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	0	57 518	57 518
+ Tilgang	459 039	0	459 039
Anskaffelseskost pr. 31/12	459 039	57 518	516 557
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	28 069	28 069
+ Ordinære avskrivninger	67 506	11 504	79 010
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	67 506	39 572	107 079
Balanseført verdi pr 31/12	391 532	17 946	409 478
Prosentstans for ord. avskr.	20-20	20-20	



Vestfold Anleggsmaskiner AS

Noter 2017

Note 3 - Varer

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Handelsvarer	370 896	0
Pr verdsettelsesmetode		
Totalt	370 896	0

Note 4 - Kundefordringer

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	0	0

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

Note 6 - Aksjekapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Størk Heggdal (Styrets leder)	1 000	100,00 %

Noter for Vestfold Anleggsmaskiner AS

Organisasjonsnr. 995095629



Vestfold Anleggsmaskiner AS

Noter 2017

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Per 01.01.	100 000	4 840	-314 525	-209 685
Fra årets resultat			45 808	45 808
Per 31.12.	100 000	4 840	-268 717	-163 877

Selskapets aksjekapital er tapt i sin helhet men er blitt redusert i løpet av 2017. Selskapet har inngått gjeldsordning med sine leverandører som de følger. Selskapets jobber med å få inngått nye avtaler og selskapet har inngått en langsiktig avtale sin vil gi ytterligere inntekter ved bruk av anleggsmaskiner i forbindelse med kursvirksomhet. I tillegg så ser videre salg av anleggsmaskiner bra ut for fremtiden. Det har i løpet også kommet ekstra kostnader i forbindelse med tidligere års vanskelig økonomisk situasjon og da når dette etterslepet har blitt redusert i løpet av året så vil også selskapets framtidige kostnader bli redusert som følge av dette.

Note 8 - Øvrig langsiktig gjeld

	I år	I fjor
Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen		
Totalt	0	0
Pantesikret gjeld		
Langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	248 895	0
Sum gjeld sikret med pant	248 895	0
Pantsatte eiendeler som sikkerhet for dette:		
Maskiner og anlegg (kjøpspant)	391 532	0
Sum pantsatte eiendeler	391 532	0



Vestfold Anleggsmaskiner AS

Noter 2017

Note 9 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:		2017
Resultat før skattekostnader		33 619
Permanente og andre forskjeller		59 983
Endring i midlertidige forskjeller		-2 951
Anvendt skattemessig framførbart underskudd		90 651
Inntekt		0

	2017	2016
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-12 189	0
Samlede ordinære skattekostnader	-12 189	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	21 632	3 681
+ Utestående fordringer	-15 000	0
- Fremførbart skattemessig underskudd	59 631	150 282
Sum positive skatteøkende forskjeller	21 632	3 681
Sum negative skatteøkende forskjeller	74 631	150 282
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	0	146 601
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-52 998	0
Balanseført utsatt skattefordel	12 189	0



RevisorCirkelen
Tønsberg AS

Registrert revisor
Revisjon • Økonomistyring
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Vestfold Anleggsmaskiner AS

Uavhengig revisor beretning for 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vestfold Anleggsmaskiner AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 45 808. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og 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 rettvise 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 avsnittet *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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 som angir at selskapet aksjekapital er tapt. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7 og i årsberetningen, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 avviklet.

Adresse:
Rambergveien 23b
3115 Tønsberg

Telefon: 33 61 43 46
Mobil: 908 27 042
E-mail: thc@revcirk.no

Bank: Handelsbanken
Konto: 9481 10 26020
Org.nr: 971 589 647



RevisorCirkelen
Tønsberg AS

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. Betyggende 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 nettsiden <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetning>.

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.

Andre forhold

Selskapet har ikke overholdt bokføringsreglene. Dette relaterer seg til manglende ajourhold og levering gjennom året.

Ulovlige lån

Selskapet har gitt lån på kr 82 888 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Tønsberg, 29. juni 2018

RevisorCirkelen Tønsberg AS

Tor-Henning Carlsen

Registrert revisor