



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	959 723 745
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	VERNER ANDRESEN TRANSPORT OG GRAVING AS
Forretningsadresse:	Hans Nielsen Hauges vei 59J 1523 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018
-------------------------	-------------------------

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:	Verner Andresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 203 892	2 868 937
Sum inntekter		3 203 892	2 868 937
Kostnader			
Varekostnad		751 644	375 291
Lønnskostnad	1, 2, 3	600 845	639 838
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	156 608	178 912
Annen driftskostnad	4	1 223 315	1 118 902
Sum kostnader		2 732 412	2 312 943
Driftsresultat		471 480	555 994
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		871	1 428
Annen finansinntekt		11 766	8 226
Sum finansinntekter		12 637	9 654
Annen rentekostnad		11 696	14 922
Sum finanskostnader		11 696	14 922
Netto finans		941	-5 268
Ordinært resultat før skattekostnad		472 421	550 726
Skattekostnad på ordinært resultat	6	106 828	129 269
Ordinært resultat etter skattekostnad		365 593	421 457
Årsresultat		365 593	421 457
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		300 000	350 000
Annen egenkapital		65 593	71 457
Sum overføringer og disponeringer		365 593	421 457



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	439 512	546 120
Sum varige driftsmidler		439 512	546 120
Sum anleggsmidler		439 512	546 120
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	214 671	214 691
Andre fordringer		300 234	433 566
Sum fordringer		514 905	648 258
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	953 826	952 102
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		953 826	952 102
Sum omløpsmidler		1 468 731	1 600 360
SUM EIENDELER		1 908 243	2 146 480
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	12	789 337	723 745
Sum opptjent egenkapital		789 337	723 745
Sum egenkapital	12	989 337	923 745
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	48 755	72 277
Sum avsetninger for forpliktelser		48 755	72 277
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	236 735	305 848
Sum annen langsiktig gjeld		236 735	305 848
Sum langsiktig gjeld		285 490	378 125
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		135 557	144 545
Betalbar skatt	6	130 350	158 438
Skyldige offentlige avgifter		102 665	128 549
Utbytte		200 000	350 000
Annen kortsiktig gjeld		64 843	63 077
Sum kortsiktig gjeld		633 416	844 610
Sum gjeld		918 906	1 222 735
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 908 243	2 146 480



Balanse pr. 31. desember 2018
VERNER ANDRESEN TRANSPORT OG GRAVING AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	789 337	723 745
Sum opptjent egenkapital		789 337	723 745
Sum egenkapital	12	989 337	923 745
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	48 755	72 277
Sum avsetning for forpliktelser		48 755	72 277
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	236 735	305 848
Sum annen langsiktig gjeld		236 735	305 848
Sum langsiktig gjeld		285 490	378 125
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		135 557	144 545
Betalbar skatt	6	130 350	158 438
Skyldige offentlige avgifter		102 665	128 549
Utbytte		200 000	350 000
Annen kortsiktig gjeld		64 843	63 077
Sum kortsiktig gjeld		633 416	844 610
Sum gjeld		918 906	1 222 735
Sum egenkapital og gjeld		1 908 243	2 146 480

26.04.2019

Verner Andresen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2018

VERNER ANDRESEN TRANSPORT OG GRAVING 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	521 973	556 874
Arbeidsgiveravgift	74 229	79 145
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	4 644	3 819
Sum	600 845	639 838

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	556 875	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 471	

Note 4 - Revisjonshonorar

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 492 520
Tilgang i året	50 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 542 520
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(946 400)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(1 103 008)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	439 512
Årets avskrivninger	(156 608)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	472 421	550 726
+/- Permanente forskjeller	1 687	988
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	92 633	108 444
Årets skattegrunnlag	566 741	660 158
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	130 350	158 438
Sum	130 350	158 438
+/- Endring i utsatt skatt	(23 522)	(29 169)
Skattekostnad i resultatregnskapet	106 828	129 269
Betalbar skatt i skattekostnad	130 350	158 438
Betalbar skatt i balansen	130 350	158 438

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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	314 247	221 614	92 633
Sum midlertidige forskjeller	314 247	221 614	92 633
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	72 277	48 755	23 522

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	214 671	214 691
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	214 671	214 691

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 38 719. Skyldig skattetrekk er kr 38 565.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Andresen, Verner	200	100,00%
Sum	200	100,00%



Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	200 000	723 745	923 745
Tilleggsutbytte		(100 000)	(100 000)
Årets resultat		365 593	365 593
Avsatt utbytte		(200 000)	(200 000)
Egenkapital 31.12.2018	200 000	789 337	989 337

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Verner Andresen	200

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	236 735	305 848
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	236 735	305 848
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	439 512	546 120
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	439 512	546 120