



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 719 321
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VEGG- OG TAK ASSISTANSE AS
Forretningsadresse: Produksjonsveien 16
1618 FREDRIKSTAD

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: Lasse Thorbjørnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2018

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 595 772	3 908 019
Annen driftsinntekt		-60 466	
Sum inntekter		28 535 306	3 908 019
Kostnader			
Varekostnad		9 881 241	117 741
Lønnskostnad	1, 2, 3	15 325 731	1 914 051
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	4 015	
Annen driftskostnad	4	3 035 346	625 334
Sum kostnader		28 246 333	2 657 125
Driftsresultat		288 973	1 250 894
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 675	181
Sum finansinntekter		1 675	181
Annen rentekostnad		5 959	23 460
Annen finanskostnad		24 956	
Sum finanskostnader		30 915	23 460
Netto finans		-29 240	-23 279
Ordinært resultat før skattekostnad		259 733	1 227 615
Skattekostnad på ordinært resultat	6	61 361	207 535
Ordinært resultat etter skattekostnad		198 372	1 020 080
Årsresultat		198 372	1 020 080
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		67 745	
Udekket tap			397 474
Annen egenkapital		130 627	622 606
Sum overføringer og disponeringer		198 372	1 020 080



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	32 117	
Sum varige driftsmidler		32 117	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		69 043	
Sum finansielle anleggsmidler		69 043	
Sum anleggsmidler		101 160	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	3 335 428	850 246
Andre fordringer		379 501	720 365
Sum fordringer		3 714 929	1 570 611
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 030 668	268 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 030 668	268 208
Sum omløpsmidler		5 745 597	1 838 819
SUM EIENDELER		5 846 757	1 838 819
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	10, 11,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
	12, 13		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	742 536	611 909
Sum opptjent egenkapital		742 536	611 909
Sum egenkapital	10	772 536	641 909
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	39 968	
Sum avsetninger for forpliktelser		39 968	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		39 968	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 268 073	110 563
Betalbar skatt	6		207 535
Skyldige offentlige avgifter		1 359 084	598 808
Kortsiktig konserngjeld		94 804	5 666
Annen kortsiktig gjeld		2 312 292	274 337
Sum kortsiktig gjeld		5 034 253	1 196 910
Sum gjeld		5 074 221	1 196 910
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 846 757	1 838 819



Noter 2017

VEGG- OG TAK ASSISTANSE 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.

Forørig 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 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	13 133 689	1 661 901
Arbeidsgiveravgift	1 774 661	250 990
Pensjonskostnader	142 562	
Andre relaterte ytelser	274 819	1 160
Sum	15 325 731	1 914 051

Foretaket har sysselsatt 30 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har inngått avtale som tilfredstiller kravet.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	751 250	1 413 270
Pensjonsutgifter	15 025	28 265
Annen godtgjørelse	4 998	194 043

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

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	
Tilgang i året	36 132
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	36 132
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(4 015)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	32 117
Årets avskrivninger	(4 015)
Økonomisk levetid	3,3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20,0 - 30,0 %



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	259 733	1 227 615
+/- Permanente forskjeller	3 178	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(173 773)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(397 474)
Årets skattegrunnlag	89 138	830 141
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	21 393	207 535
Sum	21 393	207 535
+/- Endring i utsatt skatt	39 968	
Skattekostnad i resultatregnskapet	61 361	207 535
Betalbar skatt i skattekostnad	21 393	207 535
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(21 393)	
Betalbar skatt i balansen	0	207 535

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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	0	5 925	(5 925)
Omløpsmidler	0	167 848	(167 848)
Sum midlertidige forskjeller	0	173 773	(173 773)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	0	39 968	(39 968)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	3 335 428	850 246
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	3 335 428	850 246

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 504 447. Skyldig skattetrekk er kr 503 225.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	611 909	641 909
Årets resultat		198 372	198 372
Konsernbidrag		(67 745)	(67 745)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	742 536	772 536



Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	300	30 000
Sum	300	30 000

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Vegg- og tak Holding AS	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets Leder	Vegg og tak Holding AS (Lars Erik Jacobsen)	300
Daglig leder	Vegg og tak Holding AS (Lasse Thorbjørnsen)	300
Styremedlem	Vegg og tak Holding AS (Frode Thorbjørnsen)	300



VEGG- OG TAK ASSISTANSE AS

STYRET INFORMERER OM 2017

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

VEGG- OG TAK ASSISTANSE AS driver med oppføring, rep, vedlikehold og kjøp av bygg og eiendom, fra leide/egne lokaler i Produksjonsveien 16. Selskapets forretningskontor ligger i Fredrikstad kommune.

FORTSATT DRIFT

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2017 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet oppnådde et resultat i 2017 på kr. 198 372, mot et resultat på kr. 1 020 080 året før. Selskapet har pr. 31.12.2017 en bokført egenkapital på 772 536, total balansesum er på kr. 5 846 757. Selskapets styre er tilfreds med denne utviklingen. Likviditeten ansees som tilfredsstillende.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Arbeidsmiljøet ansees som godt. Sykefraværet har ligget på et tilfredsstillende nivå, omtrent som fjoråret. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen.

I styret sitter det 3 menn. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for ytterligere å fremme likestillingen i selskapet, da dette ikke vil være hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen.

YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Selskapet har ikke hatt noen forsknings- og utviklingsaktiviteter i løpet av året.

Lars Erik Jacobsen
Styrets leder

Lasse Thorbjørnsen
Styremedlem / Daglig leder

Frode Thorbjørnsen
Styremedlem