



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 992 722
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERVEN TRADING AS
Forretningsadresse: Badehusgata 37
4014 STAVANGER

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: Ronny Paulgaard-Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2020

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, 09.02.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 167 919	7 159 549
Sum inntekter		8 167 919	7 159 549
Kostnader			
Varekostnad		6 526 172	6 436 727
Lønnskostnad	2, 3, 4	1 407 807	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	10 838	
Annen driftskostnad	7	1 213 909	488 568
Sum kostnader		9 158 725	6 925 295
Driftsresultat		-990 807	234 254
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		111	2
Annen finansinntekt		48 484	16 880
Sum finansinntekter		48 595	16 882
Annen rentekostnad		193 574	27 706
Annen finanskostnad		29 951	28 078
Sum finanskostnader		223 524	55 785
Netto finans		-174 929	-38 902
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 165 736	195 351
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-236 606	43 075
Ordinært resultat etter skattekostnad		-929 130	152 276
Årsresultat		-929 130	152 276
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10	-776 854	
Overføringer til/fra annen egenkapital	10	-152 276	152 276
Sum overføringer og disponeringer		-929 130	152 276



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	236 606	
Sum immaterielle eiendeler		236 606	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	196 189	
Sum varige driftsmidler		196 189	
Sum anleggsmidler		432 795	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 565 000	
Sum varer		2 565 000	
Fordringer			
Kundefordringer	9	236 775	1 676 193
Andre fordringer		505 382	1 443 196
Sum fordringer		742 157	3 119 389
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	265 910	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		265 910	
Sum omløpsmidler		3 573 067	3 119 389
SUM EIENDELER		4 005 862	3 119 389
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	10, 11,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	12, 13		
Annen innskutt egenkapital	10	-8 070	-8 070
Sum innskutt egenkapital		21 930	21 930
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		152 276
Udekket tap	10	776 854	
Sum opptjent egenkapital		-776 854	152 276
Sum egenkapital		-754 924	174 206
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			122 886
Leverandørgjeld		2 678 480	2 197 422
Betalbar skatt	5		43 075
Skyldige offentlige avgifter		391 373	75 619
Kortsiktig konserngjeld		24 991	6 180
Annen kortsiktig gjeld		1 665 943	500 000
Sum kortsiktig gjeld		4 760 786	2 945 182
Sum gjeld		4 760 786	2 945 182
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 005 862	3 119 389



Noter 2019

Verven Trading 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 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	207 027
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	207 027
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(10 838)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	196 189
Årets avskrivninger	(10 838)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 165 720	
Arbeidsgiveravgift	171 126	
Pensjonskostnader	40 138	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	30 823	
Sum	1 407 807	

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	750 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	26 938	

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 165 736)	195 351
+/- Permanente forskjeller	90 252	(8 070)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(44 770)	
Årets skattegrunnlag	(1 120 254)	187 281
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		43 075
Sum		43 075
+/- Endring i utsatt skatt	(236 606)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(236 606)	43 075
Betalbar skatt i skattekostnad		43 075
Betalbar skatt i balansen	0	43 075



Note 6 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	44 770	(44 770)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(1 120 254)	1 120 254
Sum midlertidige forskjeller	0	(1 075 484)	1 075 484
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	(236 606)	236 606

Note 7 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 7 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 68 383. Skyldig skattetrekk er kr 68 364.

Note 9 - 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	236 775	1 676 193
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	236 775	1 676 193

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(8 070)	152 276		174 206
Årets resultat			(152 276)	(776 854)	(929 130)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(8 070)	0	(776 854)	(754 924)

Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tellus Logistics AS	450	45%
Ronny Paulgaard-Pettersen	250	25%
Katrine Paulgaard-Pettersen	250	25%
Kjell Mathiesen	50	5%
Totalt	1 000	100%



Note 12 - Aksjekapital

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

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

<u>Tittel</u>	<u>Navn</u>	<u>Antall aksjer</u>
Styrets leder	Ronny Paulgaard Pettersen	250

Note 14 - Fortsatt drift

Styret er klart over at egenkapitalen er tapt. Selskapet er i en oppstartfase, mens det forventes overskudd i 2020.

Selskapet har bare lån fra aksjonærer/nærstående til aksjonærer.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Verven Trading AS

Stokkamyrveien 22, 4313 Sandnes
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 5163 85 00
www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi er valgt til å revidere Verven Trading AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 929 130. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

På grunn av betydningen av forholdene som er omtalt under *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*, har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Selskapets varelager var per 31. desember 2019 delvis i transitt og delvis på tollager og vi observerte således ikke tellingen av varelageret ved regnskapsårets slutt. Vi har ikke vært i stand til på annen måte å verifisere varelagerets størrelse per 31. desember 2019, som er regnskapsført i balansen til kr 2 565 000. I tillegg hadde selskapet per 31. desember 2019 ikke et ajour-ført varelagerliste. På grunn av disse forholdene har vi ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt regnskapsført verdi av varelager skulle vært justert, samt om dette ville påvirket elementene som inngår i resultatregnskapet.

Styrets 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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

Vår oppgave er å utføre en revisjon av selskapets regnskap i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder internasjonale revisjonsstandarder (ISA-ene) og å avgi en revisjonsberetning. På grunn av forholdene som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet* i vår beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om dette 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av / is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2019 for Verven Trading AS



Uttalelse om andre lovmessige krav

Negativ konklusjon om registrering og dokumentasjon

På grunn av betydningen av forholdet knyttet til dokumentasjon av varelager som er omtalt under *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*, mener vi at ledelsen ikke 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.

Sandnes, 14. oktober 2020
RSM Norge AS

Thomas Dalva
Statsautorisert revisor