



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 424 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTERBORG AS
Forretningsadresse: Fyllingvegen 59
6030 LANGEVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Trond Helgsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 718 638	6 544 287
Annen driftsinntekt		120 000	44 599
Sum inntekter		1 838 638	6 588 886
Kostnader			
Varekostnad	1	1 752 383	5 846 739
Lønnskostnad	2	123 581	486 160
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	34 881	34 881
Annen driftskostnad	2	517 636	605 716
Sum kostnader		2 428 481	6 973 496
Driftsresultat		-589 844	-384 610
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41	71
Sum finansinntekter		41	71
Annen rentekostnad		79 015	21 052
Sum finanskostnader		79 015	21 052
Netto finans		-78 974	-20 982
Ordinært resultat før skattekostnad		-668 818	-405 592
Skattekostnad på ordinært resultat	7		35 263
Ordinært resultat etter skattekostnad		-668 818	-440 855
Årsresultat		-668 818	-440 855
Totalresultat		-668 818	-440 855
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-668 818	-440 855
Sum overføringer og disponeringer		-668 818	-440 855



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 076 050	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	40 807	75 687
Sum varige driftsmidler		3 116 857	75 687
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1 179 897	
Sum finansielle anleggsmidler		1 179 897	0
Sum anleggsmidler		4 296 754	75 687
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		600 000	
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	5	233 336	34 754
Andre fordringer	3, 5	812 283	1 762 209
Sum fordringer		1 045 619	1 796 963
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	268 913	90 664
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		268 913	90 664
Sum omløpsmidler		1 914 532	1 887 627
SUM EIENDELER		6 211 286	1 963 315



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	190 000	190 000
Overkurs		4 515	4 515
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		194 515	194 515
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-1 151 233	-482 415
Sum opptjent egenkapital		-1 151 233	-482 415
Sum egenkapital		-956 718	-287 900
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 588 491	
Øvrig langsiktig gjeld		727 287	727 287
Sum annen langsiktig gjeld		3 315 778	727 287
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 228 333	1 104 479
Skyldige offentlige avgifter		181 881	124 702
Annen kortsiktig gjeld		530 847	294 748
Sum kortsiktig gjeld		1 941 060	1 523 928
Sum gjeld		5 256 838	2 251 215
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 300 121	1 963 316



Vesterborg AS

Noter til årsregnskapet

Note 1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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 antatt tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Note 2

Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader mv.

	2016	2015
Lønn, feriepenger mv.		407 654
Arbeidsgiveravgift		76 295
Pensjonskostnader		0
Andre personalkostnader, tilskudd, refusjoner		2 211
Sum		486 160

Gjennomsnittlig antall ansatte i 2016 har vært 1.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn mv.	161 203,-	0
Fordel fri bil, telefon	110 722,-	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 16.000,-. I tillegg kommer annen bistand med kr 6.000,-.

Note 3

Varige driftsmidler

	Kostpris	Tilgang	Avgang	Akk.av/ned	Regnskapm. verdi	Årets.ord. avskr.
Transport-midler	19 000	0	0	12 033	6 966	3 800
Inventar	155 404	0	0	86 683	68 720	31 080
Sum	174 404	0	0	98 716	75 687	34 880

Driftsmidler avskrives lineært over antatt økonomisk levetid 5 år.

Note 4

Bundne midler

Selskapet har ikke konto for skattetreksmidler per 31.12. Skyldig forskuddstrekk per 31.12 er på kr 31.000,-.

Note 5

Fordringer med forfall senere enn ett år

Ingen fordringer forfaller senere enn om ett år. I posten andre fordringer inngår opptjente, ikke fakturerte inntekter pr 31.12. med kr 1.400.000,-.

Note 6

Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Vesterborg AS pr. 31.12. består av følgende:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	1 900	100	190.000
Sum	1 900	100	190.000

Eierstruktur

De største aksjonærene Vesterborg AS pr. 31.12. var:

	A-aksjer	Eierandel
Lennart Humlen	950	50 %
Trond Helgesen	950	50 %
Sum < 1 % eierandel	1 900	100 %

Alle aksjer innehar de samme rettigheter.



Note 7

Skatter

Beregning av skattepliktig inntekt

	2016	2015
Resultat før skatter		-405 592
Permanente forskjeller		859
Endring midlertidige forskjeller		-73 152
Årets skattegrunnlag		-477 594

Spesifikasjon av skattekostnad

	2016	2015
Betalbar skatt		0
Endring utsatt skatt		35 263
Årets skattekostnad		35 263

Grunnlag utsatt skatt (Midlertidige forskjeller som kan utlignes)

	2016	2015
Anleggsmidler		33 915
Fordringer		-47 009
Fremførbart underskudd		-521 957
Grunnlag utsatt skatt		-535 342
Utsatt skatt (25%)		-133 835

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 8

Endring egenkapital

	2016	2015
Egenkapital 01.01.	-287 900	152 955
Innbetalt kapital (kap.forhøyelse, stiftelse)		0
Årets resultat		-440 855
Avsatt utbytte		0
Egenkapital 31.12.		-287 900

Note 9

Pensjonskostnader mv

Selskapet har ikke tegnet Obligatorisk tjenestepensjon (OTP) i 2016.



DALE REVISJON AS



Til generalforsamlingen i
Vesterborg AS

Foretaksregisteret
NO 988 419 435 MVA

Dale Revisjon AS
Pb 5066, Larsgården
6021 ÅLESUND

Telefon 70 15 11 10
Mobiltf. 93 022 085

e-post
erik@dalerevisjon.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vesterborg AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 668.818,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i 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.

Presisering

Uten at det har betydning for konklusjonene i avsnittet over vil vi presisere at selskapets aksjekapital er tapt pr årsskifte og det er vesentlig usikkerhet om fortsatt drift. Videre vil vi presisere at selskapet ikke har behandlet skattetrekkmidler i tråd med krav i skattebetalingsloven.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.



medlem i Den norske Revisorforening



Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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. Betryggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.



Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Ålesund 30. juni 2017

Med vennlig hilsen

Dale Revisjon AS

Erik Dale
registrert revisor



Vesterborg AS

Org.nr. 898 424 812 mva

Årsberetning for 2016

Virksomhetens art

Vesterborg AS driver forvaltning, utvikling og investeringer i eiendom mv. hovedsakelig i Møre Og Romsdal. Virksomheten drives fra selskapets hovedkontor i Langevåg i Sula Kommune.

Fortsatt drift

Etter styrets oppfatning er alle forutsetninger for fortsatt drift til stede og årets regnskap er avlagt på dette grunnlag.

Regnskap

Årets resultat viser et underskudd på kr 668.818,- etter skatt og det foreslås overført til udekket tap pr 31.12. Egenkapitalen vil etter dette være negativ. Det er styrets oppfatning at det avlagte regnskapet gir et rettviseende bilde av den økonomiske situasjonen pr årsskifte samt for driften gjennom året.

Arbeidsmiljø

Selskapet har et godt arbeidsmiljø med lavt sykefravær og det er ikke rapportert om alvorlige skader i løpet av året. Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Likestilling

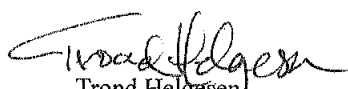
Selskapet sysselsetter pr i dag 2 ansatte fordelt på 2 menn, men ser positivt på alle tiltak som kan fremme likestilling mellom kjønnene.

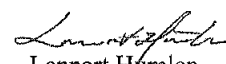
Andre forhold

Styret kjenner ikke til andre forhold av vesentlig betydning som kan påvirke bedømmelsen av selskapets økonomiske situasjon, og det er heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som etter styrets oppfatning har betydning for dette.

Langevåg, 30/6 - 17

Styret i
VESTERBORG AS


Trond Helgesen
styrets leder/daglig leder


Lennart Håmlen
styremedlem



Resultatregnskap

Vesterborg AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekter	1	1 718 638	6 544 287
Andre driftsinntekter		120 000	44 599
Sum driftsinntekter		1 838 638	6 588 886
Varekostnad	1	1 752 383	5 846 739
Lønnskostnad	2	123 581	486 160
Avskrivning varige driftsmidler	3	34 881	34 881
Annen driftskostnad	2	517 636	605 716
Sum driftskostnad		2 428 481	6 973 496
Driftsresultat		-589 844	-384 610
Annen renteinntekt		41	71
Sum finansinntekter		41	71
Annen rentekostnad		79 015	21 052
Sum finanskostnader		79 015	21 052
Sum netto finansposter		-78 974	-20 982
Ordinært resultat før skattekostnad		-668 818	-405 592
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	35 263
Ordinært resultat		-668 818	-440 855
Årsresultat		-668 818	-440 855
Overført til udekket tap	8	-668 818	-440 855
Sum disponert		-668 818	-440 855



Balanse

Vesterborg AS

	Note	2016	2015
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 076 050	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3	40 807	75 687
Sum varige driftsmidler		3 116 857	75 687
Obligasjoner og andre fordringer		1 179 897	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 179 897	0
Sum anleggsmidler		4 296 754	75 687
Omløpsmidler			
Varer		600 000	0
Fordringer			
Kundefordringer	5	233 336	34 754
Andre fordringer	3, 5	812 283	1 762 209
Sum fordringer		1 045 619	1 796 963
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	268 913	90 664
Sum omløpsmidler		1 914 532	1 887 627
Sum eiendeler		6 211 286	1 963 315



Balanse

Vesterborg AS

	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Selskapskapital	6	190 000	190 000
Overkurs		4 515	4 515
Sum innskutt egenkapital		194 515	194 515
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-1 151 233	-482 415
Sum opptjent egenkapital		-1 151 233	-482 415
Sum egenkapital		-956 718	-287 900
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 588 491	0
Annen langsiktig gjeld		727 287	727 287
Sum annen langsiktig gjeld		3 315 778	727 287
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 228 333	1 104 479
Skyldige offentlige avgifter		181 881	124 702
Annen kortsiktig gjeld		530 847	294 748
Sum kortsiktig gjeld		1 941 060	1 523 928
Sum gjeld		5 256 838	2 251 215
Sum egenkapital og gjeld		4 300 121	1 963 316

Langevåg, 31.12.2016 / 14.06.2017
Styret for Vesterborg AS

Trond Helgesen
styrets leder

Lennart Humlen
styremedlem