



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 881 404 192
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTBY TRENINGSSENTER AS
Forretningsadresse: Travsvingen 21
1405 LANGHUS

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: Hans Petter Tomter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2018

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 675 173	1 665 633
Annen driftsinntekt		780	9 688
Sum inntekter		1 675 953	1 675 322
Kostnader			
Varekostnad		121 927	128 811
Lønnskostnad	1, 2, 3	8 722	
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	75 203	33 754
Annen driftskostnad	4	908 977	1 538 836
Sum kostnader		1 114 829	1 701 401
Driftsresultat		561 124	-26 080
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30	58
Sum finansinntekter		30	58
Annen rentekostnad		17 128	46 881
Sum finanskostnader		17 128	46 881
Netto finans		-17 098	-46 823
Ordinært resultat før skattekostnad		544 026	-72 902
Skattekostnad på ordinært resultat	8		7 160
Ordinært resultat etter skattekostnad		544 026	-80 062
Årsresultat		544 026	-80 062
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		544 026	-80 062
Sum overføringer og disponeringer		544 026	-80 062



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5	241 293	316 496
Sum varige driftsmidler		241 293	316 496
Sum anleggsmidler		241 293	316 496
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	15 231	23 725
Andre fordringer		3 625	18 750
Sum fordringer		18 856	42 475
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	32 113	79 798
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 113	79 798
Sum omløpsmidler		50 969	122 273
SUM EIENDELER		292 262	438 769
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (295 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	295 000	295 000
Annen innskutt egenkapital	10	416 326	416 326
Sum innskutt egenkapital		711 326	711 326



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	2 859 913	3 403 938
Sum opptjent egenkapital		-2 859 913	-3 403 938
Sum egenkapital	10	-2 148 587	-2 692 612
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		101 817	487 332
Skyldige offentlige avgifter		115	
Annen kortsiktig gjeld	10, 12	2 338 916	2 644 049
Sum kortsiktig gjeld		2 440 849	3 131 381
Sum gjeld		2 440 849	3 131 381
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		292 262	438 769



Noter 2017

VESTBY TRENINGSSENTER 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Leieavtaler er ikke balanseført, de kostnadsføres løpende over leieperioden.

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 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	7 644	
Arbeidsgiveravgift	1 078	
Sum	8 722	

Foretaket har ikke ansatte, men engasjerte en person til en event høsten 2017.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

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	426 064
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	426 064
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(184 770)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	241 294
Årets avskrivninger	(75 202)
Økonomisk levetid	
Avskrivningsplan	15-20%

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	40 231	48 725
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(25 000)	(25 000)
Netto oppførte kundefordringer	15 231	23 725

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	22 423	6 035	16 388
Omløpsmidler	(25 000)	(25 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 854 688)	(1 294 275)	(560 414)
Netto forskjeller	(1 857 265)	(1 313 240)	(544 026)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 857 265	1 313 240	544 026
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 302 045
Utsatt skattefordel er overtatt ifm fusjonen og fremkommer dermed ikke i fjorårstallene.



Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	544 026	(72 902)
+/- Permanente forskjeller		7 560
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	16 388	(77 244)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(560 414)	
Årets skattegrunnlag	0	(142 586)
<hr/>		
+/- Endring i utsatt skatt		7 160
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	7 160
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Egenkapital

Selskapets aksjekapital er tapt og styret er klar over sitt ansvar i denne forbindelse. Utviklingen i 2017 har vært positiv resultatmessig og styret forventer at det positive resultatet fortsetter i året som kommer. Dette samtidig som selskapets hovedaksjonærer har lån til selskapet som dekker den negative egenkapitalen anser styret fortsatt drift forsvarlig.

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	295 000	416 326	(3 403 938)	(2 692 612)
Årets resultat			544 026	544 026
Egenkapital 31.12.2017	295 000	416 326	(2 859 913)	(2 148 587)

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 146 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 295 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 12 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Omerta AS	146	49,49%
Filet Design AS	59	20,00%
Hans Petter Tomter	90	30,51%
	295	100,00%

Omerta AS har kr 2.424.049 til gode av Vestby Treningssenter AS pr 31.12. Forholdet er ikke renteberegnet.

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Hans Petter Tomter	90
Styremedlem	Henning Notland Smogeli repr Filet Design AS	59