



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 891 593 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERKSTEDBAKKEN 41 AS
Forretningsadresse: Teknologiveien 11
8517 NARVIK

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: Kjell Roger Skålvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2020

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 287 821	2 260 341
Sum inntekter		2 287 821	2 260 341
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	113 000	158 000
Annen driftskostnad	4, 7	390 115	432 745
Sum kostnader		503 115	590 745
Driftsresultat		1 784 706	1 669 596
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7		50 990
Annen renteinntekt		105	6 890
Sum finansinntekter		105	57 880
Rentekostnad til foretak i samme konsern		26 398	
Annen rentekostnad		161 752	262 810
Sum finanskostnader		188 151	262 810
Netto finans		-188 046	-204 930
Ordinært resultat før skattekostnad		1 596 660	1 464 666
Skattekostnad på ordinært resultat	5	351 265	313 248
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 245 395	1 151 418
Årsresultat	8	1 245 395	1 151 418
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 245 395	1 151 418
Totalresultat		1 245 395	1 151 418
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	1 163 399	1 069 239
Avsatt til annen egenkapital		81 996	82 179



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		1 245 395	1 151 418



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	8 597 280	8 710 280
Sum varige driftsmidler	6	8 597 280	8 710 280
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		1 922 812
Sum finansielle anleggsmidler			1 922 812
Sum anleggsmidler		8 597 280	10 633 092
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		644 747	656 345
Andre kortsiktige fordringer		4 929	4 557
Sum fordringer		649 676	660 902
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 274	1 323
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 274	1 323
Sum omløpsmidler		656 950	662 225
SUM EIENDELER		9 254 230	11 295 316
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 8	769 879	769 879



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital		230 121	230 121
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		557 862	475 866
Sum opptjent egenkapital		557 862	475 866
Sum egenkapital	8	1 557 862	1 475 866
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	542 876	519 749
Sum avsetninger for forpliktelser		542 876	519 749
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2		7 197 000
Gjeld til selskap i samme konsern	7	4 976 872	
Sum annen langsiktig gjeld		4 976 872	7 197 000
Sum langsiktig gjeld		5 519 748	7 716 749
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 337	10 978
Skyldig offentlige avgifter		136 818	134 858
Annen kortsiktig gjeld		2 023 465	1 956 865
Sum kortsiktig gjeld		2 176 620	2 102 701
Sum gjeld		7 696 368	9 819 450
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 254 230	11 295 316



Resultatregnskap			
Verkstedbakken 41 AS			
	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftsinntekt		2 287 821	2 260 341
Sum driftsinntekter		<u>2 287 821</u>	<u>2 260 341</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	113 000	158 000
Annen driftskostnad	4, 7	390 115	432 745
Sum driftskostnader		<u>503 115</u>	<u>590 745</u>
Driftsresultat		<u>1 784 706</u>	<u>1 669 596</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	0	50 990
Annen renteinntekt		105	6 890
Rentekostnad til foretak i samme konsern		26 398	0
Annen rentekostnad		161 752	262 810
Resultat av finansposter		<u>-188 046</u>	<u>-204 930</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 596 660	1 464 666
Skattekostnad på ordinært resultat	5	351 265	313 248
Ordinært resultat		<u>1 245 395</u>	<u>1 151 418</u>
Årsresultat	8	<u>1 245 395</u>	<u>1 151 418</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	8	1 163 399	1 069 239
Avsatt til annen egenkapital		81 996	82 179
Sum overføringer		<u>1 245 395</u>	<u>1 151 418</u>



Balanse			
Verkstedbakken 41 AS			
	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	8 597 280	8 710 280
Sum varige driftsmidler	6	<u>8 597 280</u>	<u>8 710 280</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	0	1 922 812
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>1 922 812</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 597 280</u>	<u>10 633 092</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		644 747	656 345
Andre kortsiktige fordringer		4 929	4 557
Sum fordringer		<u>649 676</u>	<u>660 902</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 274	1 323
Sum omløpsmidler		<u>656 950</u>	<u>662 225</u>
Sum eiendeler		<u>9 254 230</u>	<u>11 295 316</u>

**Balanse**

Verkstedbakken 41 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 8	769 879	769 879
Annen innskutt egenkapital		230 121	230 121
Sum innskutt egenkapital		<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		557 862	475 866
Sum opptjent egenkapital		<u>557 862</u>	<u>475 866</u>
Sum egenkapital	8	<u>1 557 862</u>	<u>1 475 866</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	542 876	519 749
Sum avsetning for forpliktelser		<u>542 876</u>	<u>519 749</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	0	7 197 000
Gjeld til selskap i samme konsern	7	4 976 872	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 976 872</u>	<u>7 197 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 337	10 978
Skyldig offentlige avgifter		136 818	134 858
Annen kortsiktig gjeld		2 023 465	1 956 865
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 176 620</u>	<u>2 102 701</u>
Sum gjeld		<u>7 696 368</u>	<u>9 819 450</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 254 230</u>	<u>11 295 316</u>

Narvik
Styret i Verkstedbakken 41 ASKjell Roger Skålvold
StyrelederGunnar Inge Skålvold
daglig leder



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 klassifisering 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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles 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.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Note 2 Pantstillelser

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt gjeld 8 597 280

Selskapets eiendom inngår som felles pantstillelse for låneengasjementi konsernet.

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Verkstedbakken 41 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	7 698,79	769 879
Sum	100		769 879

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kubera AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen egne ansatte. Administrasjon og forvaltning dekkes av innleide tjenester. Selskapet er ikke pliktig å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til selskapets tillitsmenn, og det er ikke utbetalt honorar til selskapets styre i 2019.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 14 500 eks mva hvorav 6 000 gjelder annen bistand.



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	328 138	319 383
Endring i utsatt skatt	23 127	-6 135
Skattekostnad ordinært resultat	351 265	313 248
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 596 660	1 464 666
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-105 123	-76 044
Avgitt konsernbidrag	-1 491 537	-1 388 621
Skattepliktig inntekt	0	1
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	328 138	319 383
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-328 138	-319 383
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	2 467 620	2 362 498	-105 123
Sum	2 467 620	2 362 498	-105 123
Utsatt skatt (22 %)	542 877	519 749	-23 127

Note 6 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	10 745 544	10 745 544
Anskaffelseskost 31.12.19	10 745 544	10 745 544
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	2 148 264	2 148 264
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	2 148 264	2 148 264
Bokført verdi 31.12.19	8 597 280	8 597 280
Årets ordinære avskrivninger	113 000	113 000
Økonomisk levetid	10-100 år	



Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

Foretak i samme konsern

Leverandørgjeld	10 712
Langsiktig gjeld mor	4 976 872

Gjeld til morselskapet er renteberegnet.

Selskapet kjøper vaktmester-, regnskaps- og administrasjonstjenester fra konsern og nærstående. I posten "Annen driftskostnad" inngår dette honoraret med kr 266 422.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	769 879	230 121	475 866	1 475 866
Årets resultat			1 245 395	1 245 395
Konsernbidrag avgitt			-1 163 399	-1 163 399
Pr 31.12.2019	769 879	230 121	557 862	1 557 862

Note 9 Konsern

Verkstedbakken 41 AS inngår i konsernregnskapet til Kubera AS. Konsernregnskapet kan utleveres på selskapets kontor i Narvik.



Til generalforsamlingen i Verkstedbakken 41 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Verkstedbakken 41 AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1 245 395. 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.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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.

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 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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:

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

Side 1 av 2

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER. WWW.INT@GRA-INTERNATIONAL.NET



Uavhengig revisors beretning for Verkstedbakken 41 AS



- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utfører 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 23. mars 2020

PARTNER REVISJON AS


Anne Gudrid Tomterstad
Statsautorisert revisor

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEMLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER WWW.INTEGRA-INTERNATIONAL NET

Side 2 av 2