



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 879 277
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERKSTEDVEIEN 11 KRISTIANSUND AS
Forretningsadresse: Verkstedveien 11
6517 KRISTIANSUND N

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jan Velund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2018

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, 20.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			126 820
Annen driftsinntekt		3 957 484	1 528 535
Sum inntekter		3 957 484	1 655 355
Kostnader			
Lønnskostnad	1	326 639	187 572
Avskrivning på varige driftsmidler	3	412 321	350 112
Annen driftskostnad	1	670 601	1 114 404
Sum kostnader		1 409 561	1 652 089
Driftsresultat		2 547 923	3 266
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		270	711
Sum finansinntekter		270	711
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	7	500 001	
Annen rentekostnad		903 160	-96 552
Annen finanskostnad			861 390
Sum finanskostnader		1 403 161	764 838
Netto finans		-1 402 891	-764 126
Ordinært resultat før skattekostnad		1 145 032	-760 860
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-59 326	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 204 358	-760 860
Årsresultat		1 204 358	-760 860
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 204 358	-760 860
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	2	1 204 358	-760 860
Sum overføringer og disponeringer		1 204 358	-760 860



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,4	13 691 659	11 552 943
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	16 225	27 033
Sum varige driftsmidler		13 707 884	11 579 976
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	6 114 870	4 995 368
Lån til foretak i samme konsern	6	1 372 850	3 558 284
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		41 200	53 900
Investeringer i aksjer og andeler	7	-4 114 869	
Sum finansielle anleggsmidler		3 414 051	8 607 551
Sum anleggsmidler		17 121 935	20 187 527
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		16 792	287 427
Andre fordringer	6	-35 630	5 570
Sum fordringer		-18 838	292 997
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 473 950	405 184
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 473 950	405 184
Sum omløpsmidler		1 455 112	698 181
SUM EIENDELER		18 577 047	20 885 708

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	2 017 839	3 022 314
Sum opptjent egenkapital		2 017 839	3 022 314
Sum egenkapital		2 117 839	3 122 314
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	14 500 000	15 236 250
Sum annen langsiktig gjeld		14 500 000	15 236 250
Sum langsiktig gjeld		14 500 000	15 236 250
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		602 414	608 636
Skyldig offentlige avgifter		57 217	89 567
Annen kortsiktig gjeld		1 299 577	1 828 941
Sum kortsiktig gjeld		1 959 208	2 527 144
Sum gjeld		16 459 208	17 763 394
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 577 047	20 885 708



**Årsregnskap 2017
for
Verkstedveien 11 Kristiansund AS**

Foretaksnr. 991879277



Verkstedveien 11 Kristiansund AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	126 820
Annen driftsinntekt		3 957 484	1 528 535
Sum driftsinntekter		3 957 484	1 655 355
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	326 639	187 572
Avskrivning på varige driftsmidler	3	412 321	350 112
Annen driftskostnad	1	670 601	1 114 404
Sum driftskostnader		1 409 561	1 652 089
DRIFTSRESULTAT		2 547 923	3 266
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		270	711
Sum finansinntekter		270	711
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	7	500 001	0
Annen rentekostnad		903 160	(96 552)
Annen finanskostnad		0	861 390
Sum finanskostnader		1 403 161	764 838
NETTO FINANSPOSTER		(1 402 891)	(764 126)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 145 032	(760 860)
Skattekostnad på ordinært resultat	8	(59 326)	0
ORDINÆRT RESULTAT		1 204 358	(760 860)
ARSRESULTAT		1 204 358	(760 860)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	2	1 204 358	(760 860)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 204 358	(760 860)



Verkstedveien 11 Kristiansund AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,4	13 691 659	11 552 943
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	16 225	27 033
Sum varige driftsmidler		13 707 884	11 579 976
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskaper	7	6 114 870	4 995 368
Fordring på datterselskaper	6	1 372 850	3 558 284
Lån til tilknyttet selskap		41 200	53 900
Investeringer i aksjer og andeler	7	(4 114 869)	0
Sum finansielle anleggsmidler		3 414 051	8 607 551
SUM ANLEGGSMIDLER		17 121 935	20 187 527
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		16 792	287 427
Andre fordringer	6	(35 630)	5 570
Sum fordringer		(18 838)	292 997
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 473 950	405 184
SUM OMLØPSMIDLER		1 455 112	698 181
SUM EIENDELER		18 577 047	20 885 708



Verkstedveien 11 Kristiansund AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	2 017 839	3 022 314
Sum opptjent egenkapital		2 017 839	3 022 314
SUM EGENKAPITAL		2 117 839	3 122 314
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	14 500 000	15 236 250
Sum annen langsiktig gjeld		14 500 000	15 236 250
SUM LANGSIKTIG GJELD		14 500 000	15 236 250
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		602 414	608 636
Skyldig offentlige avgifter		57 217	89 567
Annen kortsiktig gjeld		1 299 577	1 828 941
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 959 208	2 527 144
SUM GJELD		16 459 208	17 763 394
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 577 047	20 885 708

Kristiansund 31.12.17 / 22.06.2018

Jan Velund
styreleder

Hilde Thingvold
styremedlem/daglig leder



Verkstedveien 11 Kristiansund AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgdgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har kun hatt deltidsansatt daglig leder i 2017.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	286 274	164 393
Arbeidsgiveravgift	40 365	23 179
Totalt	326 639	187 572

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	238 220
Revisjon	23 936
Andre tjenester	5 049

Selskapet er ikke pliktig til å tegne obligatorisk tjenestepensjonsforsikring.

Note 2 - Endring egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	100 000	0	3 022 314	3 122 314
+Fra årets resultat			1 204 358	1 204 358
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-2 208 834	-2 208 834
Pr 31.12.	100 000	0	2 017 839	2 117 839



Verkstedveien 11 Kristiansund AS

Noter 2017

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	13 474 228	822 550	14 296 778
+ Tilgang	2 540 229	0	2 540 229
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	16 014 457	822 550	16 837 007
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 021 285	795 517	2 816 802
+ Ordinære avskrivninger	401 513	10 808	412 321
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 422 798	806 325	3 229 123
Balanseført verdi pr 31/12	13 591 659	16 225	13 607 884
Prosentats for ord.avskr	2-5	10-33	

Note 4 - Pant og sikkerhetsstillelser

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	14 500 000	15 236 250
Pantsatte eiendeler:		
Seksjon i sameiet Verkstedveien 11, SNR 5	6 695 072	6 834 276
Seksjon i sameiet Verkstedveien 11, SNR 3	4 592 988	4 718 666
Seksjon i sameiet Verkstedveien 11, SNR 4	2 403 599	-
Sum pantsatte eiendeler	13 691 659	11 552 942

Seksjon 4 i sameiet Verkstedveien11 som var eid av datterselskap Røssern eiendom AS har gjennom mor-datter-fusjon blitt innfusjonert i Verkstedveien 11 AS i 2017. Bokført verdi av denne seksjonen i 2016 var kr. 2 540 229.

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 9 213 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 22 207.



Verkstedveien 11 Kristiansund AS

Noter 2017

Note 6 - Fordringer

Fordring på datterselskaper består av lån til Island Escape LLC NOK 448.378 samt innskudd i Island Escape LCC på NOK 924 471.

Note 7 - Investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Verkstedveien 11 AS eier 75 % av aksjene i Europlay International SP. Z.O.O (Polen) og har en tilsvarende stemmerettsandel.

Verkstedveien 11 AS eier i sin helhet Island Escapes LLC som har forretningsadresse i Florida, USA. Eierandelen er balanseført til NOK 1. Egenkapitalen er på NOK 1 610 973 (USD 186 334) pr. 31.12.2016. Selskapet hadde ett overskudd før skatt i år 2016 på NOK 38 213 (USD 4 419). Det foreligger ikke endelige tall for 2017 for selskapet, men selskapets perioderegnskap viser overskudd.

Verkstedveien 11 AS kjøpte i år 2012 200.000 aksjer i Atlantic Property AS à kr 1. I år 2013 er det foretatt en gjeldskonvertering til aksjekapital, kr 200.000. Aksjeposten er balanseført til anskaffelseskost, kr 400.000. Kortsiktig lån til Atlantic Property AS utgjør pr. 31.12.17 kr 41 200 som i sin helhet er skrevet ned til kr 0. Egenkapital i Atlantic Property AS utgjør pr. 31.12.17 kr -322 648.

Verkstedveien 11 AS eide 100 % av aksjene i eiendomsselskapet Røssern Eiendom AS. Det er i 2017 gjennomført en fusjon mellom Røssern Eiendom AS og Verkstedveien 11 AS hvor Verkstedveien 11 AS er overtakende selskap. Fusjonen er gjennomført til regnskapsmessig virkelig verdi og med skattemessig kontinuitet.



Verkstedveien 11 Kristiansund AS

Noter 2017

Note 8 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 145 032
+ Permanente og andre forskjeller	602 406
+ Endring i midlertidige forskjeller	-90 746
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	1 656 692
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	1 656 692
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-59 326
= Ordinær skattekostnad	-59 326
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 354 563	887 271
+ Utestående fordringer	-1 790 275	-1 850 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	28 121 038	29 777 730
= Grunnlag utsatt skatt	-28 556 750	-30 740 459
Utsatt skatt	0	59 326
Negativt grunnlag utsatt skatt	28 556 750	30 740 459
= Grunnlag utsatt skattefordel	28 556 750	30 740 459
Utsatt skattefordel	6 568 052	7 377 710
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	28 556 750	30 740 458
Ikke bokført utsatt skattefordel	6 568 052	7 377 710



Verkstedveien 11 Kristiansund AS

Noter 2017

Note 9 - Aksjekapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1.000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100.000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Selskapets aksjonærer var pr. 31.12.17:

Navn	Antall
Storbukt AS	80
Serato AS	20



STATSAUTORISERT REVISOR **ANDRÉ HANSØ AS**

Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap
Foretaks- / Revisjonsnummer: NO 959 183 848
Helge Barmans Gate 11, 6508 KRISTIANSUND

Telefon 71 67 90 55
andre@revisorhansoe.no
www.revisorhansoe.no

Avdelingskontor Frei:
Flatsund, 6523 FREI
Telefon 90 69 84 54

**Til generalforsamlingen i
Verkstedveien 11 Kristiansund AS**

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Verkstedveien 11 Kristiansund AS** sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.204.358,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 (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 avvirket.

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.



Side 2

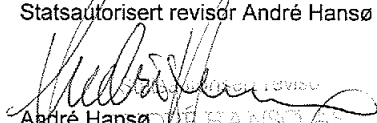
Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Kristiansund, den 22.06.2018
Statsautorisert revisor André Hansø AS



André Hansø
Statsautorisert revisor

REVISOR
ANDRÉ HANSØ AS
KONTROLLNUMMER 95018-00-0