



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 959 723 745  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VERNER ANDRESEN TRANSPORT OG GRAVING AS  
Forretningsadresse: Hans Nielsen Hauges vei 59J  
1523 MOSS

### 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: Verner Andresen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

### 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, 18.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 601 664	3 203 892
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 601 664</b>	<b>3 203 892</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		491 125	751 644
Lønnskostnad	1, 2, 3	714 394	600 845
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	138 921	156 608
Annen driftskostnad	4	1 190 798	1 223 315
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 535 238</b>	<b>2 732 412</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>66 426</b>	<b>471 480</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 144	871
Annen finansinntekt		21 469	11 766
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>22 613</b>	<b>12 637</b>
Annen rentekostnad		11 060	11 696
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>11 060</b>	<b>11 696</b>
<b>Netto finans</b>		<b>11 553</b>	<b>941</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>77 979</b>	<b>472 421</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	17 139	106 828
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>60 840</b>	<b>365 593</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>60 840</b>	<b>365 593</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte			300 000
Annen egenkapital		60 840	65 593
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>60 840</b>	<b>365 593</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	345 591	439 512
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>345 591</b>	<b>439 512</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>345 591</b>	<b>439 512</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	22 500	214 671
Andre fordringer		234 282	299 329
<b>Sum fordringer</b>		<b>256 782</b>	<b>514 001</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	968 233	953 826
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>968 233</b>	<b>953 826</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 225 015</b>	<b>1 467 827</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 570 606</b>	<b>1 907 339</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Annen egenkapital	12	850 177	789 337
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>850 177</b>	<b>789 337</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>1 050 177</b>	<b>989 337</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	30 496	48 755
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>30 496</b>	<b>48 755</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	165 384	236 735
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>165 384</b>	<b>236 735</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>195 880</b>	<b>285 490</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		98 734	135 557
Betalbar skatt	6	35 398	130 350
Skyldige offentlige avgifter		103 473	102 665
Utbytte			200 000
Annen kortsiktig gjeld		86 944	63 938
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>324 548</b>	<b>632 511</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>520 429</b>	<b>918 001</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 570 606</b>	<b>1 907 339</b>



## Noter 2019

### VERNER ANDRESEN TRANSPORT OG GRAVING 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 23% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	615 939	521 973
Arbeidsgiveravgift	87 863	74 229
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	10 592	4 644
<b>Sum</b>	<b>714 394</b>	<b>600 845</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	618 750	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	5 944	

## Note 4 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 542 520
Tilgang i året	45 000
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>1 587 520</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(1 103 008)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(1 241 929)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>345 591</b>
Årets avskrivninger	(138 921)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær og Saldo</b>	<b>20 - 33,33 %</b>



## Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	77 979	472 421
+/- Permanente forskjeller	(77)	1 687
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	82 996	92 633
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>160 898</b>	<b>566 741</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	35 398	130 350
Sum	35 398	130 350
+/- Endring i utsatt skatt	(18 259)	(23 522)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>17 139</b>	<b>106 828</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	35 398	130 350
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>35 398</b>	<b>130 350</b>

## 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	221 614	138 618	82 996
Sum midlertidige forskjeller	221 614	138 618	82 996
<b>Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>48 755</b>	<b>30 496</b>	<b>18 259</b>

## Note 8 - 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	22 500	214 671
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>22 500</b>	<b>214 671</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 40 293. Skyldig skattetrekk er kr 40 292.

## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Andersen, Verner	200	100,00%
<b>Sum</b>	<b>200</b>	<b>100,00%</b>



## Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	200 000	789 337	989 337
Årets resultat		60 840	60 840
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>200 000</b>	<b>850 177</b>	<b>1 050 177</b>

## Note 13 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Verner Andresen	200

## Note 14 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	165 384	236 735
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>165 384</b>	<b>236 735</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	345 591	439 512
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>345 591</b>	<b>439 512</b>