



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Torbjørn Frydenlund  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 19.03.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 613 168	1 675 173
Annen driftsinntekt			780
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 613 168</b>	<b>1 675 953</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		111 945	121 927
Lønnskostnad	1, 2	-934	8 722
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	73 943	75 203
Annen driftskostnad	3	896 214	908 978
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 081 168</b>	<b>1 114 830</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>532 001</b>	<b>561 123</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		29	30
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>29</b>	<b>30</b>
Annen rentekostnad		3 535	17 127
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 535</b>	<b>17 127</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 506</b>	<b>-17 097</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>528 495</b>	<b>544 026</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>528 495</b>	<b>544 026</b>
<b>Årsresultat</b>	9	<b>528 495</b>	<b>544 026</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	9	528 495	544 026
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	9	<b>528 495</b>	<b>544 026</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	167 350	241 293
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>167 350</b>	<b>241 293</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		14 120	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>14 120</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>181 470</b>	<b>241 293</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	5 325	15 231
Andre fordringer			89 577
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 325</b>	<b>104 808</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	22 333	32 113
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>22 333</b>	<b>32 113</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>27 658</b>	<b>136 921</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>209 127</b>	<b>378 214</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (295 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10,	295 000	295 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	11, 12		
Annen innskutt egenkapital	9	416 326	416 326
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>711 326</b>	<b>711 326</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			
Udekket tap	9	2 331 418	2 859 913
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 331 418</b>	<b>-2 859 913</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>-1 620 092</b>	<b>-2 148 587</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	11	1 776 411	2 424 049
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 776 411</b>	<b>2 424 049</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 776 411</b>	<b>2 424 049</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		52 808	101 817
Skyldige offentlige avgifter			115
Annen kortsiktig gjeld			819
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>52 808</b>	<b>102 752</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 829 219</b>	<b>2 526 801</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>209 127</b>	<b>378 214</b>



## Noter 2018

### 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 22% 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 2017 til 2018.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

Foretaket har ikke ansatte.

#### Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

##### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

#### Note 3 - Revisjon

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



## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	426 064
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>426 064</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(258 713)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>167 351</b>
Årets avskrivninger	73 943
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>Lineær</b>

## Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	30 325	40 231
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(25 000)	(25 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>5 325</b>	<b>15 231</b>

## Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	6 035	(20 856)	26 891
Omløpsmidler	(25 000)	(25 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 294 275)	(734 152)	(560 123)
Netto forskjeller	(1 313 240)	(780 008)	(533 232)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 313 240	780 008	533 232
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 171 602



## Note 8 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	528 495	544 026
+/- Permanente forskjeller	4 737	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	26 891	16 388
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(560 123)	(560 414)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 9 - Egenkapital

Selskapets aksjekapital er tapt og styret er klar over sitt ansvar i denne forbindelse. Utviklingen i 2018 fortsetter å være positiv resultatmessig, og styret forventer at den positive utviklingen fortsetter i 2019. Selskapets hovedaksjonær har i tillegg lånt inn penger som dekker den negative egenkapitalen. Styret anser fortsatt drift forsvarlig.

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen innsk. EK</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2018	295 000	416 326	(2 859 913)	(2 148 587)
Årets resultat			528 495	528 495
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>295 000</b>	<b>416 326</b>	<b>(2 331 418)</b>	<b>(1 620 092)</b>

## Note 10 - Aksjekapital

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

### Foretaket har 1 aksjeklasse

<b>Aksjeklasse</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Aksjekapital</b>
ordinære	295	295 000
	<b>295</b>	<b>295 000</b>

## Note 11 - Aksjonærliste

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Ferment AS	146	49,49%
Filet Design AS	59	20,00%
Hans Petter Tomter	90	30,51%
	<b>295</b>	<b>100,00%</b>

Selskapet har lånt kr 1.776.411 fra Ferment AS. Forholdet er ikke renteberegnet. Det har ikke vært transaksjoner mellom aksjonærene av betydning i regnskapsåret.

## Note 12 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

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