



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 196 342
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERKSMANN AS
Forretningsadresse: Vestsivegen 67
2406 ELVERUM

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: Islin Hornkvern
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2020

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, 02.07.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 211 024 | 162 049 |
| Sum inntekter | | 211 024 | 162 049 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 9 860 | -37 180 |
| Varekostnad | | 111 820 | 115 539 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 11 | 7 817 | |
| Annen driftskostnad | 1, 7 | 94 694 | 38 081 |
| Sum kostnader | | 224 191 | 116 440 |
| Driftsresultat | | -13 167 | 45 609 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 186 | 75 |
| Annen finansinntekt | | 123 | |
| Sum finansinntekter | | 309 | 75 |
| Annen rentekostnad | | 59 | |
| Annen finanskostnad | | 2 036 | 479 |
| Sum finanskostnader | | 2 095 | 479 |
| Netto finans | | -1 786 | -404 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -14 953 | 45 205 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2, 3 | 2 296 | 14 707 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -17 249 | 30 498 |
| Årsresultat | | -17 249 | 30 498 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -17 249 | 30 498 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -17 249 | 30 498 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 11 | 39 083 | |
| Sum varige driftsmidler | | 39 083 | |
| Sum anleggsmidler | | 39 083 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 27 320 | 37 180 |
| Sum varer | | 27 320 | 37 180 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 12 974 | 34 113 |
| Andre fordringer | | 3 627 | |
| Sum fordringer | | 16 602 | 34 113 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 75 368 | 242 573 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 75 368 | 242 573 |
| Sum omløpsmidler | | 119 290 | 313 866 |
| SUM EIENDELER | | 158 373 | 313 866 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00) | 6, 8, 9, 10 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | -5 570 | -5 570 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 24 430 | 24 430 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 13 249 | 30 498 |
| Sum opptjent egenkapital | | 13 249 | 30 498 |
| Sum egenkapital | 6 | 37 679 | 54 928 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | | 107 000 | 237 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 107 000 | 237 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 107 000 | 237 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 4 867 | 2 990 |
| Betalbar skatt | 2 | 2 296 | 14 707 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 6 531 | 4 241 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 13 694 | 21 938 |
| Sum gjeld | | 120 694 | 258 938 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 158 373 | 313 866 |



Noter 2019 VERKSMANN 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.

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 netto grunnlaget.



Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 2 - Skatt

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (14 953) | 45 205 |
| +/- Permanente forskjeller | 26 531 | (5 570) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (1 140) | 24 308 |
| Årets skattegrunnlag | 10 438 | 63 943 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 2 296 | 14 707 |
| Sum | 2 296 | 14 707 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 2 296 | 14 707 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 2 296 | 14 707 |
| Betalbar skatt i balansen | 2 296 | 14 707 |

Note 3 - 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 | 0 | 1 563 | (1 563) |
| Omløpsmidler | (24 308) | (24 731) | 423 |
| Netto forskjeller | (24 308) | (23 168) | (1 140) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 24 308 | 23 168 | 1 140 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 5 097

Note 4 - 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 | 38 474 | 59 613 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (25 500) | (25 500) |
| Netto oppførte kundefordringer | 12 974 | 34 113 |

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 30 000 | (5 570) | 30 498 | 54 928 |
| Årets resultat | | | (17 249) | (17 249) |
| Egenkapital 31.12.2019 | 30 000 | (5 570) | 13 249 | 37 679 |



Note 7 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|----------------------|---------------|----------------|
| Andersen, Jan Werner | 50 | 50,00% |
| BRAATEN INVEST AS | 50 | 50,00% |
| Sum | 100 | 100,00% |

Note 10 - Aksjeinnehav

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|-----------------------------|---------------------|---------------|
| Daglig leder/ Styrets leder | Jan Werner Andersen | 50 |

Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019 | |
| Tilgang i året | 46 900 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 46 900 |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019 | (7 817) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2019 | 39 083 |
| Årets avskrivninger | (7 817) |
| Økonomisk levetid | 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 % |

Note 12 - Hendelser etter balansedagen

Covid-19

Som følge av Covid-19 situasjonen har Verksmann hatt sviktende salg. Verksmanns kunder har hatt sviktende oppdrag som igjen har ført til vesentlig mindre behov for våre produkter. Økte fraktkostnader for produktene skaper også en veldig vanskelig konkurranse situasjon for oss.

Det er forventet at denne situasjonen kan vare over lengre tid, og styret følger nøye med og er innstilt på at dette kan kreve omstilling i flere runder.