



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 188 946
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VATNE EL-SERVICE AS
Forretningsadresse: Sentrum
6265 VATNE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Ivar Martin Ulvestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

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, 07.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 846	74 259
Annen driftsinntekt		254 200	231 800
Sum inntekter		268 046	306 059
Kostnader			
Varekostnad		59 699	80 044
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	74 935	74 935
Annen driftskostnad	5, 7	304 159	126 595
Sum kostnader		438 793	281 574
Driftsresultat		-170 748	24 484
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		258	618
Sum finansinntekter		258	618
Annen rentekostnad		35	5
Annen finanskostnad			202 750
Sum finanskostnader		35	202 755
Netto finans		223	-202 137
Ordinært resultat før skattekostnad		-170 525	-177 652
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-35 996	10 261
Ordinært resultat etter skattekostnad		-134 529	-187 913
Årsresultat		-134 529	-187 913
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-134 529	-187 913
Sum overføringer og disponeringer		-134 529	-187 913



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	12	113 194	77 198
Sum immaterielle eiendeler		113 194	77 198
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	754 195	829 130
Sum varige driftsmidler		754 195	829 130
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		69 000	69 000
Sum finansielle anleggsmidler		69 000	69 000
Sum anleggsmidler		936 389	975 328
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		20 000	60 000
Sum varer		20 000	60 000
Fordringer			
Kundefordringer	5		55 110
Andre fordringer		11 521	14 685
Sum fordringer		11 521	69 795
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	141 542	156 859
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		141 542	156 859
Sum omløpsmidler		173 063	286 653
SUM EIENDELER		1 109 452	1 261 981

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (130 aksjer à kr 1 230,77)	8, 9, 10	160 000	160 000
Sum innskutt egenkapital		160 000	160 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	918 604	1 053 133
Sum opptjent egenkapital		918 604	1 053 133
Sum egenkapital	10	1 078 604	1 213 133
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 860
Betalbar skatt	11		16 883
Annen kortsiktig gjeld		30 848	29 105
Sum kortsiktig gjeld		30 848	48 848
Sum gjeld		30 848	48 848
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 109 452	1 261 981



Noter 2017 VATNE EL-SERVICE 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.

Forørrig 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 24% 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 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Det er ikke foretatt utbetalinger til ledende personer i 2017.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	50 000	1 948 037	1 998 037
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	50 000	1 948 037	1 998 037
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017		(1 168 907)	(1 168 907)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017		(1 243 842)	(1 243 842)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	50 000	704 195	754 195
Årets avskrivninger		(74 935)	(74 935)
Økonomisk levetid		25 - 30 år	
Avskrivningsplan: Lineær		3,33 - 4 %	

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende		55 110
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		55 110

Det er tapsført 62339 kr i kundefordringer i 2017.

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Revisjon

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

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017



Noter 2017, VATNE EL-SERVICE AS

Foretaket har 3 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ivar M Ulvestad, daglig leder/styreleder	100	62,5%
Kay Are Ulvestad	30	18,75%
Frank Roar Ulvestad	30	18,75%

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 160 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 160 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	160 000	1 053 133	1 213 133
Årets resultat		(134 529)	(134 529)
Egenkapital 31.12.2017	160 000	918 604	1 078 604

Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(170 525)	(177 652)
+/- Permanente forskjeller	35	205 831
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	42 247	39 354
Årets skattegrunnlag	(128 243)	67 533

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	16 883
Sum	16 883

+/- Endring i utsatt skatt	(35 996)	(6 622)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(35 996)	10 261

Betalbar skatt i skattekostnad	16 883
--------------------------------	--------

Betalbar skatt i balansen	0	16 883
----------------------------------	----------	---------------

Note 12 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(321 658)	(363 905)	42 247
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(128 243)	128 243
Sum midlertidige forskjeller	(321 658)	(492 148)	170 490
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	(77 198)	(113 194)	35 996