



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 875 769
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTFOSSEN MEK VERKSTED AS
Forretningsadresse: Hamnergata 12
3320 VESTFOSSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Roger Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 03.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 635 287	14 824 396
Annen driftsinntekt		3 025	4 549
Sum inntekter		15 638 312	14 828 945
Kostnader			
Varekostnad		5 940 879	5 185 514
Lønnskostnad	2, 3	5 420 028	5 504 002
Avskrivning	4	166 806	167 518
Annen driftskostnad	3	1 754 659	1 685 388
Sum kostnader		13 282 372	12 542 422
Driftsresultat		2 355 940	2 286 523
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 760	7 266
Sum finansinntekter		9 760	7 266
Annen rentekostnad		635	858
Sum finanskostnader		635	858
Netto finans		9 125	6 408
Ordinært resultat før skattekostnad		2 365 065	2 292 931
Skattekostnad på ordinært resultat	10	524 179	512 591
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 840 886	1 780 340
Årsresultat		1 840 886	1 780 340
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		-1 500 000	-2 000 000
Konsernbidrag		-51 724	
Overføring til/fra annen egenkapital		-289 162	219 660
Sum overføringer og disponeringer		-1 840 886	-1 780 340



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	303 112	496 725
Sum varige driftsmidler		303 112	496 725
Sum anleggsmidler		303 112	496 725
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	229 100	234 700
Sum varer		229 100	234 700
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 539 254	2 167 502
Andre fordringer	6	99 684	48 053
Konsernfordringer	8	27 726	19 633
Sum fordringer		1 666 664	2 235 188
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 637 312	3 657 002
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 637 312	3 657 002
Sum omløpsmidler		6 533 076	6 126 890
SUM EIENDELER		6 836 188	6 623 615
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 604 687	2 315 525
Sum opptjent egenkapital		2 604 687	2 315 525
Sum egenkapital	9	2 704 687	2 415 525
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		256 485	453 914
Betalbar skatt	10	509 590	512 591
Skyldige offentlige avgifter		815 970	629 935
Utbytte	8	1 500 000	2 000 000
Kortsiktig konserngjeld	8	66 313	
Annen kortsiktig gjeld		983 143	611 650
Sum kortsiktig gjeld		4 131 501	4 208 090
Sum gjeld		4 131 501	4 208 090
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 836 188	6 623 615



Østlandske Revisorer AS

Foretaksregisteret: NO 982 743 966 MVA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Vestfossen Mek. Verksted AS

Revisjon

Skatterådgivning

Økonomisk rådgivning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Vestfossen Mek. Verksted AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 840 886. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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.

Styret 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 avviklet.



R Østlandske Revisorer AS

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Hokksund, 10. mars 2021

Østlandske Revisorer AS

Terje Haare

Statsautorisert revisor



Vestfossen Mek Verksted AS

Org. nr. 957875769

Resultatregnskap	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		15 635 287	14 824 396
Annen driftsinntekt		3 025	4 549
Sum driftsinntekter		15 638 312	14 828 945
Driftskostnader			
Varekostnad		5 940 879	5 185 514
Lønnskostnad	2, 3	5 420 028	5 504 002
Avskrivning	4	166 806	167 518
Annen driftskostnad	3	1 754 659	1 685 388
Sum driftskostnader		13 282 372	12 542 422
DRIFTSRESULTAT		2 355 940	2 286 523
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 760	7 266
Sum finansinntekter		9 760	7 266
Annen rentekostnad		635	858
Sum finanskostnader		635	858
Netto finansposter		9 125	6 408
Ordinært resultat før skattekostnad		2 365 065	2 292 931
Skattekostnad på ordinært resultat	10	524 179	512 591
ÅRSRESULTAT		1 840 886	1 780 340
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		-1 500 000	-2 000 000
Konsernbidrag		-51 724	0
Overføring til/fra annen egenkapital		-289 162	219 660
Sum overføringer og disponeringer		-1 840 886	-1 780 340



Vestfossen Mek Verksted AS

Org. nr. 957875769

Balanse pr. 31.12 **Note** **2020** **2019**

EIENDELER

ANLEGGSMIDLER

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	303 112	496 725
Sum anleggsmidler		303 112	496 725

OMLØPSMIDLER

Varer	5	229 100	234 700
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 539 254	2 167 502
Andre fordringer	6	99 684	48 053
Konsernfordringer	8	27 726	19 633
Sum fordringer		1 666 664	2 235 188
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 637 312	3 657 002
Sum omløpsmidler		6 533 076	6 126 890
SUM EIENDELER		6 836 188	6 623 615

EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
--------------	------	---------	---------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	2 604 687	2 315 525
-------------------	---	-----------	-----------

Sum egenkapital	9	2 704 687	2 415 525
------------------------	----------	------------------	------------------

GJELD

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		256 485	453 914
Betalbar skatt	10	509 590	512 591
Skyldige offentlige avgifter		815 970	629 935
Kortsiktig konserngjeld	8	66 313	0
Utbytte	8	1 500 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		983 143	611 650
Sum kortsiktig gjeld		4 131 501	4 208 090
Sum gjeld		4 131 501	4 208 090
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 836 188	6 623 615

Vestfossen 10.03.2021


Roger Hansen
daglig leder, styreleder



VESTFOSSEN MEK. VERKSTED AS
3320 VESTFOSSEN

REGNSKAP 2020
NOTER

Note 1 - Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføringen ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og avskrives planmessig over den antatte økonomiske og tekniske levetid.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Ordinære avskrivninger belastes lineært over antatt økonomisk levetid. Påkostninger på leide driftsmidler fordeles over resterende leietid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til dekning av fremtidige tap på fordringsmassen etter konkrete vurderinger av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varer - innkjøpte komponenter

Innkjøpte råvarer og innkjøpte komponenter verdsettes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



VESTFOSSEN MEK. VERKSTED AS
3320 VESTFOSSEN

REGNSKAP 2020
NOTER

Note 1 – Regnskapsprinsipper forts.:

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet

Note 2 - Spesifisering av lønnskostnader i resultatregnskapet:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønn	4.613.492	4.582.903
Folketrygdavgift	609.391	663.361
Pensjonskostnader	97.654	100.259
Andre ytelser	99.491	157.479
Lønnskostnader i resultatregnskapet	<u>5.420.028</u>	<u>5.504.002</u>

Selskapet har pr. 31.12.2020 13 ansatte. Gjennomsnittlig antall utførte årsverk i 2020 utgjør 9. Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer m.v.:

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020.

Lønn og annen godtgjørelse for daglig leder utgjorde totalt kr 815.046.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 52.300, hvorav kr 43.900 gjelder revisjon og kr 8.400 gjelder konsulentbistand. Beløpene er eksklusiv merverdiavgift.



VESTFOSSEN MEK. VERKSTED AS
3320 VESTFOSSEN

REGNSKAP 2020
NOTER

Note 4 - Varige driftsmidler:

	Gr. A	Gr. C	Gr. D	
	Kontor- maskiner	Varebiler, lastebiler	Maskiner, inventar	S U M
Anskaffelseskost 01.01.	42.522	483.081	1.758.843	2.284.446
Tilgang i året	0	0	128.640	128.640
Avgang i året	0	483.081		483.081
Anskaffelseskost 31.12.	42.522	0	1.887.483	1.930.005
Akk. Avskrivninger	42.522	0	1.584.371	1.626.893
Regnskapsm. verdi 31.12.	0	0	303.112	303.112
Skattem. verdi 31.12.	0	23.246	377.599	400.845
Midlertidige forskjeller	0	- 23.246	- 74.487	- 97.733
Årets regnskapsm. avskrivn.	0	44.026	122.780	166.806
Avskrivningssats	10 %	10-15 %	6,67-20 %	
Årets skattem. avskrivn.	0	7.341	108.119	115.460

Note 5 - Varelager:

Varelageret er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Regnskapsmessig og skattemessig verdi er identiske.

Note 6 - Fordringer:

Regnskapsmessig er kundefordringene er vurdert til pålydende etter fradrag for avsetning til delkrederefond. Avsetning til delkrederefond utgjør kr 25.000. Avsetningen er redusert med kr 60.000 i 2020. Inntrådte - faktiske tap utgjør kr 3.322 for 2020.

Utestående fordringer pr 31.12 utgjør kr 1.539.254 etter delkredravsetning. Andre fordringer utgjør kr 99.684.

Det er ingen av fordringene som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Skattemessig er kundefordringene vurdert til pålydende.

Note 7 - Bundne midler:

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 144.837. Tilsvarende for fjoråret utgjorde kr 283.718.



VESTFOSSEN MEK. VERKSTED AS
3320 VESTFOSSEN

REGNSKAP 2020
NOTER

Note 8 - Antall aksjer, aksjeeiere m.m.:

Selskapets aksjonærer er pr 31.12: Eierandel: (event. verv i selskapet)
Hammergata Holding AS 100 %

Hammergata Holding AS er representert ved styrets- og daglig leder Roger Hansen.

Aksjekapitalen utgjør kr 100.000,- og er fordelt på 500 aksjer hver pålydende kr 200.
Aksjene har like rettigheter.

Mellomværende med foretak i samme konsern;

Selskap	Tilgode	Skyldig
Hammergata Holding AS	0	1.566.313
Hammer Eiendom AS	27.726	0

Skyldig beløp gjelder avsatt, ikke vedtatt utbytte kr 1.500.000 og avsatt, ikke vedtatt konsernbidrag kr 66.313. Tilgodebeløpet er ikke renteberegnet.

Note 9 – Egenkapitalutvikling:

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	100.000	2.315.525	2.415.525
Årets resultat		1.840.886	1.840.886
Avsatt utbytte		- 1.500.000	- 1.500.000
Avsatt konsernbidrag		- 51.724	- 51.724
Egenkapital 31.12	100.000	2.604.687	2.704.687



VESTFOSSEN MEK. VERKSTED AS
3320 VESTFOSSEN

REGNSKAP 2020
NOTER

Note 10 - Skatter:

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt.

Resultat før skattekostnad			kr	2.365.065
Korrigeringer:				
Permanente forskjeller	kr	- 1.226		
Endring i midlertidige forskjeller	"	18.793	"	17.567
Skattepliktig nettoinntekt			kr	2.382.632

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skatt.

Midlertidige forskjeller:	31.12.19	31.12.20	Endring
Anleggsmidler	- 18.940	- 97.733	- 78.793
Kundefordringer	- 85.000	- 25.000	60.000
Sum midlertidige forskjeller	- 103.940	- 122.733	- 18.793
Utsatt skatt 22 %	0	0	0

Det er foretatt utligning av alle positive og negative midlertidige forskjeller. Selskapet har en netto negativ midlertidig forskjell som medfører utsatt skattefordel pr. 31.12.2020. Den er i henhold til god regnskapsskikk ikke oppført som eiendel i balansen.

Spesifikasjon av skattekostnad i resultatregnskapet:

Betalbar skatt	kr	524.179
Endring i utsatt skatt	"	0
Skattekostnad	kr	524.179

Selskapet har avgitt konsernbidrag til morselskapet Hammergata Holding AS med kr. 66.313,-. Netto konsernbidrag er bokført som en disponering av årsresultatet. Skatteeffekten på kr. 14.589,- kommer kun frem ved at betalbar skatt reduseres tilsvarende.