



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 025 072
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTERVEIEN 23 AS
Forretningsadresse: c/o Aske
Vesterveien 23
4613 KRISTIANSAND S

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: Lars-Knut Aske
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		-41 100	180 000
Sum inntekter		-41 100	180 000
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	26 000	26 000
Annen driftskostnad	1	125 577	101 032
Sum kostnader		151 577	127 032
Driftsresultat		-192 677	52 968
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			2
Sum finansinntekter			2
Annen rentekostnad		23 010	14 663
Sum finanskostnader		23 010	14 663
Netto finans		-23 010	-14 661
Ordinært resultat før skattekostnad		-215 686	38 308
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-40 986	7 412
Ordinært resultat etter skattekostnad		-174 700	30 896
Årsresultat		-174 700	30 896
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-174 700	30 896
Sum overføringer og disponeringer		-174 700	30 896



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	962 016	988 016
Sum varige driftsmidler		962 016	988 016
Sum anleggsmidler		962 016	988 016
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	325 125	347 750
Andre fordringer		10 218	18 455
Konsernfordringer	7	448 420	373 295
Sum fordringer		783 763	739 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	5 503	600
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 503	600
Sum omløpsmidler		789 266	740 100
SUM EIENDELER		1 751 282	1 728 116
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	3, 9, 10	1 000 000	1 000 000
Overkurs	3	38 336	38 336
Sum innskutt egenkapital		1 038 336	1 038 336



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	420 454	595 154
Sum opptjent egenkapital		420 454	595 154
Sum egenkapital	3	1 458 790	1 633 490
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			40 986
Sum avsetninger for forpliktelser			40 986
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	40 986
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter			30 331
Kortsiktig konserngjeld	7	52 691	16 691
Annen kortsiktig gjeld		239 801	6 618
Sum kortsiktig gjeld		292 492	53 640
Sum gjeld		292 492	94 626
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 751 282	1 728 116



Noter 2018 VESTERVEIEN 23 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 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Revisjon

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

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 300 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 300 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(311 992)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(337 992)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	962 008
Årets avskrivninger	(26 000)
Økonomisk levetid	50 år
Avskrivningsplan: Lineær	2 %

Note 3 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	1 000 000	38 336	595 154	1 633 490
Årets resultat			(174 700)	(174 700)
Egenkapital 31.12.2018	1 000 000	38 336	420 454	1 458 790

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(215 686)	38 308
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(5 203)	(7 559)
Årets skattegrunnlag	(220 889)	(30 748)
+/- Endring i utsatt skatt	(40 986)	7 412
Skattekostnad i resultatregnskapet	(40 986)	7 412
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 5 - 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	186 327	191 530	(5 203)
Skattemessig fremførbart underskudd	(8 128)	(225 146)	217 018
Netto forskjeller	178 199	(33 616)	211 815
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	33 616	(33 616)
Sum midlertidige forskjeller	178 199	0	178 199
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	40 986	0	40 986

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 7 395

Note 6 - 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	325 125	347 750
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	325 125	347 750

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Selskapet har en fordring på kr 444 520 på Askehaugen AS som er morselskap.
Selskapet har en fordring på kr 3 900 på Biorens Skandinavia AS.
Selskapet har en gjeld til Aske Rørleggermester AS på kr 52 691.

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Aksjekapital

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

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Askehaugen AS	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%