



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 815 571
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VA-SERVICE AS
Forretningsadresse: Skarholmvegen 10
5302 STRUSSHAMN

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: Stig Ulstein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2020

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		24 956 559	20 042 754
Annen driftsinntekt			46 545
Sum inntekter	1	24 956 559	20 089 299
Kostnader			
Varekostnad	1	10 191 404	9 245 362
Lønnskostnad	4, 5, 6	8 920 921	6 799 886
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1, 9	185 967	5 212
Annen driftskostnad	8	3 812 310	3 328 603
Sum kostnader		23 110 602	19 379 062
Driftsresultat		1 845 956	710 237
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 168	2 560
Annen finansinntekt		457	223
Sum finansinntekter		7 625	2 783
Annen rentekostnad		119 288	87 779
Annen finanskostnad		68	
Sum finanskostnader		119 356	87 779
Netto finans		-111 731	-84 996
Ordinært resultat før skattekostnad		1 734 225	625 241
Skattekostnad på ordinært resultat	14	377 485	129 877
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 356 740	495 364
Årsresultat		1 356 740	495 364
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		217 752	
Annen egenkapital		1 138 988	495 364
Sum overføringer og disponeringer		1 356 740	495 364



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	9, 12	780 614	11 042
Sum varige driftsmidler	1	780 614	11 042
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler	1	20 000	20 000
Sum anleggsmidler		800 614	31 042
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	1 346 836	1 058 866
Sum varer		1 346 836	1 058 866
Fordringer			
Kundefordringer	1	5 904 052	3 058 573
Andre fordringer		446 363	956 748
Konsernfordringer	13	75 570	55 570
Sum fordringer	11	6 425 986	4 070 890
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	735 931	935 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		735 931	935 208
Sum omløpsmidler		8 508 752	6 064 964
SUM EIENDELER		9 309 366	6 096 006


BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD




Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.4 000,00)	2, 3	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	3 129 160	1 990 172
Sum opptjent egenkapital		3 129 160	1 990 172
Sum egenkapital		3 529 160	2 390 172
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	728 552	
Sum annen langsiktig gjeld		728 552	
Sum langsiktig gjeld		728 552	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	883 350	
Leverandørgjeld		368 919	1 411 193
Betalbar skatt	14	316 068	129 877
Skyldige offentlige avgifter		1 740 174	814 710
Kortsiktig konserngjeld	13	924 649	728 897
Annen kortsiktig gjeld		818 493	621 156
Sum kortsiktig gjeld	11	5 051 653	3 705 834
Sum gjeld		5 780 206	3 705 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 309 366	6 096 006



 Legally signed by
Stig Arne Larsen Ulstein
23.06.2020

 Legally signed by
Vigdís Ulstein
23.06.2020

Årøppgjør for 2019

**VA-SERVICE AS
5302 STRUSSHAMN**

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse


Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2019 VA-SERVICE AS


 Legally signed by
Stig Arne Larsen Ulstein
23.06.2020


 Legally signed by
Vigdis Ulstein
23.06.2020

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		24 956 559	20 042 754
Annen driftsinntekt		0	46 545
Sum driftsinntekter	1	24 956 559	20 089 299
Varekostnad	1	(10 191 404)	(9 245 362)
Lønnskostnad	4, 5, 6	(8 920 921)	(6 799 886)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1, 9	(185 967)	(5 212)
Annen driftskostnad	8	(3 812 310)	(3 328 603)
Sum driftskostnader		(23 110 602)	(19 379 062)
Driftsresultat		1 845 956	710 237
Annen renteinntekt		7 168	2 560
Annen finansinntekt		457	223
Sum finansinntekter		7 625	2 783
Annen rentekostnad		(119 288)	(87 779)
Annen finanskostnad		(68)	0
Sum finanskostnader		(119 356)	(87 779)
Netto finans		(111 731)	(84 996)
Ordinært resultat før skattekostnad		1 734 225	625 241
Skattekostnad på ordinært resultat	14	(377 485)	(129 877)
Ordinært resultat		1 356 740	495 364
Årsresultat		1 356 740	495 364
Overføringer			
Konsernbidrag		217 752	0
Annen egenkapital		1 138 988	495 364
Sum		1 356 740	495 364



Balanse pr. 31. desember 2019 VA-SERVICE AS

 Legally signed by
Stig Arne Larsen Ulstein
23.06.2020


 Legally signed by
Vigdis Ulstein
23.06.2020

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	9, 12	780 614	11 042
Sum varige driftsmidler	1	780 614	11 042
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler	1	20 000	20 000
Sum anleggsmidler		800 614	31 042
Omløpsmidler			
Varer	1	1 346 836	1 058 866
Sum varer		1 346 836	1 058 866
Fordringer			
Kundefordringer	1	5 904 052	3 058 573
Andre fordringer		446 363	956 748
Konsernfordringer	13	75 570	55 570
Sum fordringer	11	6 425 986	4 070 890
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	735 931	935 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		735 931	935 208
Sum omløpsmidler		8 508 752	6 064 964
Sum eiendeler		9 309 366	6 096 006



Balanse pr. 31. desember 2019 VA-SERVICE AS

 Legally signed by
Stig Arne Larsen Ulstein
23.06.2020

 Legally signed by
Vigdis Ulstein
23.06.2020

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.4 000,00)	2, 3	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	3 129 160	1 990 172
Sum opptjent egenkapital		3 129 160	1 990 172
Sum egenkapital		3 529 160	2 390 172
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	728 552	0
Sum annen langsiktig gjeld		728 552	0
Sum langsiktig gjeld		728 552	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	883 350	0
Leverandørgjeld		368 919	1 411 193
Betalbar skatt	14	316 068	129 877
Skyldige offentlige avgifter		1 740 174	814 710
Kortsiktig konserngjeld	13	924 649	728 897
Annen kortsiktig gjeld		818 493	621 156
Sum kortsiktig gjeld	11	5 051 653	3 705 834
Sum gjeld		5 780 206	3 705 834
Sum egenkapital og gjeld		9 309 366	6 096 006

I styret for VA-Service AS
Askøy, 2020

Stig Arne Larsen Ulstein
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2019 VA-SERVICE AS



Note 1 - 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, leieavtaler er ikke balanseført og pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt.

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 frømføring 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 2018 til 2019.



Noter 2019

VA-SERVICE AS

 Legally signed by
Stig Arne Larsen Ulstein
23.06.2020

 Legally signed by
Vigdis Ulstein
23.06.2020

Note 2 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 4 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 400 000.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel	Representert ved:
Askøy Invest AS	100	100%	Stig Ulstein, daglig leder og styres leder
Sum	100	100%	

Alle aksjer har lik stemmerett og utbytterett.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	400 000	1 990 172	2 390 172
Årets resultat		1 356 740	1 356 740
Konsernbidrag		(217 752)	(217 752)
Egenkapital 31.12.2019	400 000	3 129 160	3 529 160

Note 4 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	7 536 139	5 715 850
Arbeidsgiveravgift	1 115 217	834 602
Pensjonskostnader	140 757	109 436
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	128 809	139 997
Sum	8 920 921	6 799 886

Foretaket har sysselsatt 12 årsverk i regnskapsåret.

Note 5 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	886 223	0
Annen godtgjørelse	6 154	

Det foreligger ingen avtale om bonus, etterlønn eller aksjeopsjoner for daglig leder/styrets leder. Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Note 6 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 703 920. Skyldig skattetrekk er kr 456 105.

Selskapet har kassakreditt, og limiten er på kr. 1 500 000.

Note 8 - Revisjon


Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 43 200. Honorar for annen bistand utgjør kr 7 800 . Beløpene er oppgitt uten merverdiavgift.



Noter 2019

VA-SERVICE AS

 Legally signed by
Stig Arne Larsen Ulstein
23.06.2020

 Legally signed by
Vigdis Ulstein
23.06.2020

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	559 861
Tilgang i året	955 539
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 515 400
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(548 819)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(734 786)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	780 614
Årets avskrivninger	(185 967)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 10 - Anleggsaksjer

Selskapet har en aksje i VVS Eksperten AS, bokført til kostpris kr. 20 000

Note 11 - Fordringer, Gjeld og Garantier

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn 1 år etter regnskapsårets utgang.
Selskapet har ingen gjeld med forfall senere enn 5 år etter regnskapsårets utgang.

Note 12 - Pantstillelser og garantier


Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	728 552	0
Sum	728 552	0
Balanseført verdi av pansatte eiendeler_		
Driftsmidler, bil	684 870	0
Sum	684 870	0



Noter 2019

VA-SERVICE AS

 Legally signed by
Stig Arne Larsen Ulstein
23.06.2020

 Legally signed by
Vigdís Ulstein
23.06.2020

Note 13 - Mellomværende nærstående

	2019	2018
Andre Fordringer:		
AKS Eiendomsutvikling AS	5 570	5 570
Ulskro AS	50 000	50 000
Askøy VVS AS	20 000	0
Sum	75 570	55 570
Kortsiktig gjeld:		
Askøy Invest AS	89 835	40 252
AKS Eiendomsutvikling AS	279 169	
Askøy VVS AS	555 645	688 645
Sum	924 649	728 897

Note 14 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 734 225	625 241
+/- Permanente forskjeller	15 233	7 751
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(33 618)	(68 310)
Årets skattegrunnlag	1 715 840	564 682
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	377 485	129 877
Sum	377 485	129 877
Skattekostnad i resultatregnskapet	377 485	129 877
Betalbar skatt i skattekostnad	377 485	129 877
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(61 417)	
Betalbar skatt i balansen	316 068	129 877

Note 15 - 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	(88 500)	(53 890)	(34 610)
Omløpsmidler	992	0	992
Netto forskjeller	(87 508)	(53 890)	(33 618)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	87 508	53 890	33 618
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 11 856



Til generalforsamlingen i VA-Service AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for VA-Service AS som viser et overskudd på NOK 1 356 740. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 regnskapet. 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 avvirket.



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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Bergen, 24.06. 2020
Collegium Revisjon AS

Åsmund Isaksen
statsautorisert revisor