



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 512 851
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AASGAARD & VALLE AS
Forretningsadresse: Larkollveien 4
1570 DILLING

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: Erik Valle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2019

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, 13.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 064 075	8 197 393
Annen driftsinntekt		20 084	97 280
Sum inntekter		6 084 159	8 294 673
Kostnader			
Varekostnad		1 631 488	3 447 821
Lønnskostnad	5, 10, 11	3 954 558	4 012 470
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	97 876	122 746
Annen driftskostnad	12	778 318	954 788
Sum kostnader		6 462 240	8 537 825
Driftsresultat		-378 081	-243 152
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		193	138
Sum finansinntekter		193	138
Annen rentekostnad		2 200	2 448
Sum finanskostnader		2 200	2 448
Netto finans		-2 007	-2 310
Ordinært resultat før skattekostnad		-380 088	-245 462
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-380 088	-245 462
Årsresultat		-380 088	-245 462
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-275 547	
Annen egenkapital		-104 542	-245 462
Sum overføringer og disponeringer		-380 088	-245 462



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	63 985	174 181
Sum varige driftsmidler		63 985	174 181
Sum anleggsmidler		63 985	174 181
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		79 278	55 466
Sum varer		79 278	55 466
Fordringer			
Kundefordringer	9	339 607	988 729
Andre fordringer		52 347	40 000
Sum fordringer		391 954	1 028 729
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	312 977	9 401
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		312 977	9 401
Sum omløpsmidler		784 209	1 093 596
SUM EIENDELER		848 194	1 267 777
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	2, 3	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		104 542
Udekket tap		275 547	
Sum opptjent egenkapital		-275 547	104 542
Sum egenkapital		-225 547	154 542
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		66 276	6 454
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		439 650	438 791
Annen kortsiktig gjeld		567 814	667 990
Sum kortsiktig gjeld		1 073 740	1 113 235
Sum gjeld		1 073 740	1 113 235
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		848 194	1 267 777



Kalvhagen Revisjon

Statsautorisert revisor

Medlem i

Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til Generalforsamlingen i AASGAARD & VALLE AS.

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert AASGAARD & VALLE AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 380.088. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, og av dets resultat 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 utarbeidelse 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.

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.

Ø6. 197, 1620 Gressvik
Org.nr. 983 035 418 mva
www.kalvhagen.no

Telefon 69 31 86 10
Mobil 48 28 72 62

Faks 69 31 15 02
E-post : kalvhagen@online.no
aut. regnskapsfører



Kalshagen Revisjon

Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <http://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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsen i skattebetalingslovens § 5-12.

Fredrikstad, den 7. juni 2019


Jan Uno Kalshagen
Statsautorisert revisor



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 23% 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 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 120 211.
Skyldig skattetrekk er kr 119 964.

Note 2 - Aksjekapital

Foretaket har 50 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000.
Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 3 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Aasgaard, John-Olav (Daglig leder-styremedlem)	25	50,00%
Valle, Erik (Styreleder)	25	50,00%
Sum	50	100,00%

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	50 000	104 542		154 542
Årets resultat		(104 542)	(275 547)	(380 088)
Egenkapital 31.12.2018	50 000	0	(275 547)	(225 547)

Styret konstaterer at hele aksjekapitalen er tapt og har av den grunn allerede satt i verk tiltak for å sikre videre drift. Tiltakene består i å redusere kostnader og planlegger for bedre inntjening. Regnskapet for de to første måneder i 2019, viser et positivt resultat. Styret ser derfor positivt på driften videre og mener å gjenvinne store deler av aksjekapitalen i løpet av neste regnskapsår.

Note 5 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 289 648	3 517 867
Arbeidsgiveravgift	542 209	497 542
Pensjonskostnader	43 155	55 581
Andre relaterte ytelser	79 545	(58 520)
Sum	3 954 558	4 012 470

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	418 387
Tilgang i året	0
Avgang i året	(25 490)
Anskaffelseskost 31.12.2018	392 897
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(244 207)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(328 913)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	63 984
Årets avskrivninger	(97 876)
Økonomisk levetid	2 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 50 %



Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(380 088)	(245 462)
+/- Permanente forskjeller	2 500	3 100
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	49 487	130 711
Årets skattegrunnlag	(328 101)	(111 651)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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	(55 214)	(104 697)	49 483
Omløpsmidler	(69 976)	(69 980)	4
Skattemessig fremførbart underskudd	(240 966)	(569 068)	328 101
Netto forskjeller	(366 156)	(743 745)	377 588
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	366 156	743 745	(377 588)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 163 624

Note 9 - 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	409 607	1 058 729
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(70 000)	(70 000)
Netto oppførte kundefordringer	339 607	988 729

Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 11 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styreleder
Lønn	546 139	546 902
Pensjonsutgifter	11 005	11 100
Andre ytelser	16 421	17 053

Note 12 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 27 450. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.