



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 158 500
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERKSTADEN SELSKAPSLOKALE AS
Forretningsadresse: Rønnevik
5570 AKSDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Ann-Elin Hammerqvist Nordgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 01.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 911 994	1 527 267
Sum inntekter		1 911 994	1 527 267
Kostnader			
Varekostnad		737 800	573 001
Lønnskostnad	6	223 059	118 122
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		161 900	189 200
Annen driftskostnad	6	500 607	355 326
Sum kostnader		1 623 366	1 235 649
Driftsresultat	3	288 628	291 618
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		166	61
Annen finansinntekt		2 129	1 646
Sum finansinntekter		2 295	1 707
Annen rentekostnad		72 685	81 258
Sum finanskostnader		72 685	81 258
Netto finans		-70 390	-79 552
Ordinært resultat før skattekostnad		218 237	212 066
Ordinært resultat etter skattekostnad	3	218 237	212 066
Årsresultat		218 237	212 066
Årsresultat etter minoritetsinteresser		218 237	212 066
Totalresultat		218 237	212 066
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		218 237	212 066
Sum overføringer og disponeringer		218 237	212 066



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	722 230	662 249
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	487 026	582 098
Sum varige driftsmidler	1	1 209 256	1 244 348
Sum anleggsmidler		1 209 256	1 244 348
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		48 550	50 204
Fordringer			
Kundefordringer		103 758	142 570
Andre fordringer		44 370	-9 339
Sum fordringer		148 128	133 231
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1, 7	238 539	75 990
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		238 539	75 990
Sum omløpsmidler		435 218	259 424
SUM EIENDELER		1 644 474	1 503 772
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 8	-179 190	-397 428
Sum opptjent egenkapital		-179 190	-397 428
Sum egenkapital	5	-149 190	-367 428
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 687 500	1 777 500
Sum annen langsiktig gjeld		1 687 500	1 777 500
Sum langsiktig gjeld		1 687 500	1 777 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 264	25 141
Skyldige offentlige avgifter		46 097	55 743
Annen kortsiktig gjeld		22 804	12 816
Sum kortsiktig gjeld		106 164	93 700
Sum gjeld		1 793 664	1 871 200
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 644 474	1 503 772



Årsregnskap

2016

Verkstaden Selskapslokale AS

Org.nr.:912 158 500



Årsberetning 2016 for Verkstaden Selskapslokale AS

Virksomhetens art

Verkstaden Selskapslokale er et selskap der virksomheten omfatter utleie av lokaler til ulike arrangement samt servering. Selskapet er lokalisert i Tysvær kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Styret gjør oppmerksom på at aksjekapitalen er tapt og styrets handlingsplikt er inntruffet. Selskapet har hatt store oppstartskostnader. Det er foretatt endringer i driften for å bedre lønnsomheten og styret arbeider parallellt med alternative finansieringsplaner. Selskapets aksjonær er ansvarlig for å tilføre nok kapital for å sikre tilstrekkelig likviditet.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse.

Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Det har ikke vært sykefravær i 2016

Likestilling

Selskapet hadde ved årets utløp 10 deltids ansatte, 4 menn og 6 kvinner. Styret består av en kvinne og et mannlige varamedlem.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

Forslag til anvendelse av overskudd eller dekning av tap

I 2016 hadde selskapet et overskudd på kr 218 237 som foreslås disponert slik:

Avsatt til utbytte	kr.	
Til dekn tidl udekket tap	kr.	218 237
Til annen egenkapital	kr.	

Med den utviklingen vi nå er inne i, ligger etter styrets oppfatning forholdene godt til rette for videre drift og utvikling.

Sted/Dato

Styrets leder/Daglig leder



RESULTATREGNSKAP

VERKSTADEN SELSKAPSLOKALE AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2016	2015
Salgsinntekt		1 911 994	1 527 267
Sum driftsinntekter		1 911 994	1 527 267
Varekostnad		737 800	573 001
Lønnskostnad	6	223 059	118 122
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		161 900	189 200
Annen driftskostnad	6	500 607	355 326
Sum driftskostnader		1 623 366	1 235 649
Driftsresultat	3	288 628	291 618
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		166	61
Annen finansinntekt		2 129	1 646
Annen rentekostnad		72 685	81 258
Resultat av finansposter		-70 390	-79 552
Ordinært resultat før skattekostnad		218 237	212 066
Ordinært resultat	3	218 237	212 066
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		218 237	212 066
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		218 237	0
Overført til udekket tap		0	-212 066
Sum overføringer		218 237	212 066



BALANSE

VERKSTADEN SELSKAPSLOKALE AS

EIENDELER	Note	2016	2015
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	722 230	662 249
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	487 026	582 098
Sum varige driftsmidler	1	1 209 256	1 244 348
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		1 209 256	1 244 348
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		48 550	50 204
FORDRINGER			
Kundefordringer		103 758	142 570
Andre kortsiktige fordringer		44 370	-9 339
Sum fordringer		148 128	133 231
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1, 7	238 539	75 990
Sum omløpsmidler		435 218	259 424
Sum eiendeler		1 644 474	1 503 772



BALANSE

VERKSTADEN SELSKAPSLOKALE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5, 8	-179 190	-397 428
Sum opptjent egenkapital		-179 190	-397 428
Sum egenkapital	5	-149 190	-367 428
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 687 500	1 777 500
Sum annen langsiktig gjeld		1 687 500	1 777 500
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		37 264	25 141
Skyldig offentlige avgifter		46 097	55 743
Annen kortsiktig gjeld		22 804	12 816
Sum kortsiktig gjeld		106 164	93 700
Sum gjeld		1 793 664	1 871 200
Sum egenkapital og gjeld		1 644 474	1 503 772

Styret i Verkstaden Selskapslokale AS

Ann-Elin Hammerqvist Nordgård
styreleder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Verkstaden Selskapslokale AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ann-Elin Hammerqvist ...	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Ann-Elin Hammerqvist Nordgård	styreleder	100

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	218 237	212 066
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-8 888	-108
Anvendelse av fremførbart underskudd	-209 349	-211 958
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	8 997	109	-8 888
Sum	8 997	109	-8 888
Akkumulert fremførbart underskudd	-178 576	-387 926	-209 349
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	169 579	387 817	218 237
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	0	0	0



I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	767 299	1 060 539	1 827 838
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	100 280	26 528	126 808
= Anskaffelseskost 31.12.16	867 579	1 087 067	1 954 646
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	145 350	600 041	745 391
= Bokført verdi 31.12.16	722 229	487 026	1 209 255
Årets ordinære avskrivninger	40 300	121 600	161 900
Økonomisk levetid	20 år		
Avskrivningsplan		saldo 20-30%	

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	30 000	0	0	-397 428	-367 428
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2016	30 000	0	0	-397 428	-367 428
Pr. 01.01.2016	30 000	0	0	-397 428	-367 428
Annen egenkapital					
Årets resultat				218 237	218 237
Pr 31.12.2016	30 000	0	0	-179 190	-149 190

Egenkapitalen er tapt. Henvises til årsberetning

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	179 287	95 130
Arbeidsgiveravgift	26 704	14 420
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	17 068	8 572
Sum	223 059	118 122

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn			
Pensjonsutgifter			
Annen godtgjørelse			

Daglig leder har ikke tatt ut lønn i 2016

**Pensjonsforpliktelser**

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men har valgt å tegne dette.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor

Kostnadsførte regnskapshonorar utgjør kr 67 562

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 10 248.

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2016 viser et overskudd på kr. 218 237 etter skatt, mot kr. 212 066 i 2015.

Selskapet har de to siste år gått med overskudd og har tro på en positiv endring påfølgende år.

Selskapets aksjonær vil tilføre kapital for å sikre tilstrekkelig likviditet.



Årsregnskap

2016

Verkstaden Selskapslokale AS

Org.nr.:912 158 500



Årsberetning 2016 for Verkstaden Selskapslokale AS

Virksomhetens art

Verkstaden Selskapslokale er et selskap der virksomheten omfatter utleie av lokaler til ulike arrangement samt servering. Selskapet er lokalisert i Tysvær kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Styret gjør oppmerksom på at aksjekapitalen er tapt og styrets handlingsplikt er inntruffet. Selskapet har hatt store oppstartskostnader. Det er foretatt endringer i driften for å bedre lønnsomheten og styret arbeider parallellt med alternative finansieringsplaner. Selskapets aksjonær er ansvarlig for å tilføre nok kapital for å sikre tilstrekkelig likviditet.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse.

Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Det har ikke vært sykefravær i 2016

Likestilling

Selskapet hadde ved årets utløp 10 deltids ansatte, 4 menn og 6 kvinner. Styret består av en kvinne og et mannlig varamedlem.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Forslag til anvendelse av overskudd eller dekning av tap

I 2016 hadde selskapet et overskudd på kr 218 237 som foreslås disponert slik:

Avsatt til utbytte	kr.	
Til dekn tidl udekket tap	kr.	218 237
Til annen egenkapital	kr.	

Med den utviklingen vi nå er inne i, ligger etter styrets oppfatning forholdene godt til rette for videre drift og utvikling.

Sted/Dato Tysvær 10/5-17

Styrets leder/Daglig leder

Ann-Elin H. Nordgaard



RESULTATREGNSKAP

VERKSTADEN SELSKAPSLOKALE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2016	2015
Salgsinntekt		1 911 994	1 527 267
Sum driftsinntekter		1 911 994	1 527 267
Varekostnad		737 800	573 001
Lønnskostnad	6	223 059	118 122
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		161 900	189 200
Annen driftskostnad	6	500 607	355 326
Sum driftskostnader		1 623 366	1 235 649
Driftsresultat	3	288 628	291 618
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		166	61
Annen finansinntekt		2 129	1 646
Annen rentekostnad		72 685	81 258
Resultat av finansposter		-70 390	-79 552
Ordinært resultat før skattekostnad		218 237	212 066
Ordinært resultat	3	218 237	212 066
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		218 237	212 066
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		218 237	0
Overført til udekket tap		0	-212 066
Sum overføringer		218 237	212 066



BALANSE

VERKSTADEN SELSKAPSLOKALE AS

EIENDELER	Note	2016	2015
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	722 230	662 249
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	487 026	582 098
Sum varige driftsmidler	1	1 209 256	1 244 348
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		1 209 256	1 244 348
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		48 550	50 204
FORDRINGER			
Kundefordringer		103 758	142 570
Andre kortsiktige fordringer		44 370	-9 339
Sum fordringer		148 128	133 231
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1, 7	238 539	75 990
Sum omløpsmidler		435 218	259 424
Sum eiendeler		1 644 474	1 503 772

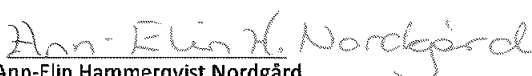


BALANSE

VERKSTADEN SELSKAPSLOKALE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5, 8	-179 190	-397 428
Sum opptjent egenkapital		-179 190	-397 428
Sum egenkapital	5	-149 190	-367 428
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 687 500	1 777 500
Sum annen langsiktig gjeld		1 687 500	1 777 500
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		37 264	25 141
Skyldig offentlige avgifter		46 097	55 743
Annen kortsiktig gjeld		22 804	12 816
Sum kortsiktig gjeld		106 164	93 700
Sum gjeld		1 793 664	1 871 200
Sum egenkapital og gjeld		1 644 474	1 503 772

Styret i Verkstaden Selskapslokale AS


Ann-Elin Hammerqvist Nordgård
styreleder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid..

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Verkstaden Selskapslokale AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ann-Elin Hammerqvist ...	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Ann-Elin Hammerqvist Nordgård	styreleder	100

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	218 237	212 066
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-8 888	-108
Anvendelse av fremførbart underskudd	-209 349	-211 958
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	8 997	109	-8 888
Sum	8 997	109	-8 888
Akkumulert fremførbart underskudd	-178 576	-387 926	-209 349
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	169 579	387 817	218 237
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	0	0	0



I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	767 299	1 060 539	1 827 838
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	100 280	26 528	126 808
= Anskaffelseskost 31.12.16	867 579	1 087 067	1 954 646
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	145 350	600 041	745 391
= Bokført verdi 31.12.16	722 229	487 026	1 209 255
Årets ordinære avskrivninger	40 300	121 600	161 900
Økonomisk levetid	20 år		
Avskrivningsplan		saldo 20-30%	

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	30 000	0	0	-397 428	-367 428
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2016	30 000	0	0	-397 428	-367 428
Pr. 01.01.2016	30 000	0	0	-397 428	-367 428
Annen egenkapital					
Årets resultat				218 237	218 237
Pr 31.12.2016	30 000	0	0	-179 190	-149 190

Egenkapitalen er tapt. Henvises til årsberetning

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	179 287	95 130
Arbeidsgiveravgift	26 704	14 420
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	17 068	8 572
Sum	223 059	118 122

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Ytelser til ledende personer			
Lønn			
Pensjonsutgifter			
Annen godtgjørelse			

Daglig leder har ikke tatt ut lønn i 2016



Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men har valgt å tegne dette.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor
Kostnadsførte regnskapshonorar utgjør kr 67 562

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 10 248.

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2016 viser et overskudd på kr. 218 237 etter skatt, mot kr. 212 066 i 2015.
Selskapet har de to siste år gått med overskudd og har tro på en positiv endring påfølgende år.
Selskapets aksjonær vil tilføre kapital for å sikre tilstrekkelig likviditet.