



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 819 074 852
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VÆRNES OMSORG AS
Forretningsadresse: Vollshaugvegen 42
7510 SKATVAL

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: Hilde Hammer
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, 26.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		278 752	17 452
Sum inntekter		278 752	17 452
Kostnader			
Varekostnad		1 016	
Lønnskostnad		2 484	
Annen driftskostnad	2	49 713	53 517
Sum kostnader		53 213	53 517
Driftsresultat		225 539	-36 065
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			5
Annen finansinntekt		348	
Sum finansinntekter		348	5
Annen finanskostnad		56	
Sum finanskostnader		56	
Netto finans		292	5
Ordinært resultat før skattekostnad		225 831	-36 061
Skattekostnad på ordinært resultat	1	42 357	
Ordinært resultat etter skattekostnad		183 474	-36 061
Årsresultat		183 474	-36 061
Årsresultat etter minoritetsinteresser		183 474	-36 061
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	36 061	-36 061
Overføringer annen egenkapital	4	147 413	
Sum overføringer og disponeringer		183 474	-36 061



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		38 849	1 987
Andre fordringer			2 927
Sum fordringer		38 849	4 914
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	207 204	11 157
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		207 204	11 157
Sum omløpsmidler		246 053	16 071
SUM EIENDELER		246 053	16 071
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	147 413	
Udekket tap	4		36 061
Sum opptjent egenkapital		147 413	-36 061



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		171 843	-11 631
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1	170	
Sum avsetninger for forpliktelser		170	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		170	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		778	3 355
Betalbar skatt	1	42 187	
Skyldig offentlige avgifter		18 221	
Annen kortsiktig gjeld		12 854	24 347
Sum kortsiktig gjeld		74 040	27 702
Sum gjeld		74 210	27 702
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		246 053	16 071



Værnes Omsorg AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 1 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	225 831
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-737
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	225 093
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	41 670
= Inntekt	183 423

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Noter for Værnes Omsorg AS

Organisasjonsnr. 819074852



Værnes Omsorg AS

Noter 2018

Beregnet skatt av årets resultat	42 187
= Sum betalbar skatt	42 187
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	170
= Ordinær skattekostnad	42 357
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	42 187
= Betalbar skatt i balansen	42 187

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Utestående fordringer	777	40
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	41 670
= Grunnlag utsatt skatt	777	-41 630
Utsatt skatt	170	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	41 630
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	41 630
Utsatt skattefordel	0	9 575
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	41 630
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	9 575
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapet har fravalgt revisor

Selskapet har ingen ansatte og er heller ikke forpliktet til å ha pensjonsavtale

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Selskapet har ingen ansatte og har derfor heller ingen skatteforpliktelser.

Note 4 - Udekket tap

Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Noter for Værnes Omsorg AS		Organisasjonsnr. 819074852



Værnes Omsorg AS

Noter 2018

Pr 1.1.	30 000	-41 631	-11 631
Tilført fra årsresultat		183 474	183 474
Pr 31.12.	30 000	141 843	171 843

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets største aksjeeiere som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Hilde Hammer (Daglig leder/Styreleder)	300



Værnes Omsorg AS

Resultatregnskap

	Note	2018	mai 17-des 17
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		278 752	17 452
Sum driftsinntekter		278 752	17 452
Driftskostnader			
Varekostnad		1 016	0
Lønnskostnad		2 484	0
Annen driftskostnad	2	49 713	53 517
Sum driftskostnader		53 213	53 517
DRIFTSRESULTAT		225 539	(36 065)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	5
Annen finansinntekt		348	0
Sum finansinntekter		348	5
Finanskostnader			
Annen finanskostnad		56	0
Sum finanskostnader		56	0
NETTO FINANSPOSTER		292	5
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		225 831	(36 061)
Skattekostnad på ordinært resultat	1	42 357	0
ORDINÆRT RESULTAT		183 474	(36 061)
ARSRESULTAT		183 474	(36 061)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	147 413	0
Fremføring av udekket tap	4	36 061	(36 061)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		183 474	(36 061)

Årsregnskap for Værnes Omsorg AS

Organisasjonsnr. 819074852



Værnes Omsorg AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		38 849	1 987
Andre fordringer		0	2 927
Sum fordringer		38 849	4 914
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	207 204	11 157
SUM OMLØPSMIDLER		246 053	16 071
SUM EIENDELER		246 053	16 071
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	147 413	0
Udekket tap	4	0	(36 061)
Sum opptjent egenkapital		147 413	(36 061)
SUM EGENKAPITAL		171 843	(11 631)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelseser			
Utsatt skatt	1	170	0
Sum avsetning for forpliktelseser		170	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		170	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		779	3 355
Betalbar skatt	1	42 187	0
Skyldig offentlige avgifter		18 221	0
Annen kortsiktig gjeld		12 854	24 347
SUM KORTSIKTIG GJELD		74 040	27 702
SUM GJELD		74 210	27 702
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		246 053	16 071

Skatval 16.04.19

Hilde Hammer
Daglig leder



Værnes Omsorg AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------



**Årsregnskap 2018
for
Værnes Omsorg AS**

Organisasjonsnr. 819074852

Utarbeidet av:

Viken Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Stokkmoveien 2
7500 STJØRDAL
Organisasjonsnr. 976108418

