



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 792 350
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: VEL & VÆRE
Forretningsadresse: Tverrbakken 4B
0475 OSLO

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: Kjetil Prestesæter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.10.2020

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		853 142	1 087 816
Annen driftsinntekt		204 978	267 890
Sum inntekter		1 058 120	1 355 706
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	389 535	293 567
Annen driftskostnad		889 287	1 192 934
Sum kostnader		1 278 822	1 486 501
Driftsresultat		-220 702	-130 795
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		116	254
Sum finansinntekter		116	254
Annen rentekostnad		7 325	1 173
Annen finanskostnad		200	
Sum finanskostnader		7 525	1 173
Netto finans		-7 409	-919
Ordinært resultat før skattekostnad		-228 111	-131 714
Skattekostnad på ordinært resultat	4	190 785	2 950
Ordinært resultat etter skattekostnad		-418 896	-134 664
Årsresultat		-418 896	-134 664
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		147 498	-134 664
Annen egenkapital		382 855	
Sum overføringer og disponeringer		530 353	-134 664



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			13 558
Sum immaterielle eiendeler			13 558
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		182 489	195 274
Sum finansielle anleggsmidler		182 489	195 274
Sum anleggsmidler		182 489	208 832
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	142 419	50 919
Andre fordringer		1 018 864	133 867
Sum fordringer		1 161 283	184 786
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	243 496	300 610
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		243 496	300 610
Sum omløpsmidler		1 404 779	485 396
SUM EIENDELER		1 587 268	694 228
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	620 445	237 590



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	8		147 498
Sum opptjent egenkapital		620 445	90 092
Sum egenkapital	8	620 445	90 092
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	47 744	
Sum avsetninger for forpliktelser		47 744	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		429 400	414 400
Sum annen langsiktig gjeld		429 400	414 400
Sum langsiktig gjeld		477 144	414 400
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-219 834	8 587
Betalbar skatt	4	95 533	-36 545
Skyldige offentlige avgifter		11 187	-14 978
Annen kortsiktig gjeld		602 793	232 671
Sum kortsiktig gjeld		489 679	189 735
Sum gjeld		966 823	604 135
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 587 268	694 227



Noter 2018 VEL & VÆRE

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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	331 126	248 396
Arbeidsgiveravgift	46 689	35 024
Andre relaterte ytelser	11 720	10 147
Sum	389 535	293 567

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	721 138	
+/- Permanente forskjeller	1 700	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(269 141)	
Årets skattegrunnlag	453 697	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	104 350	
Sum	104 350	
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	25 133	
+/- Endring i utsatt skatt	61 302	
Skattekostnad i resultatregnskapet	190 785	0
Betalbar skatt i skattekostnad	104 350	
Betalbar skatt i balansen	104 350	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	60 000	60 000	0
Omløpsmidler	(269 141)	0	(269 141)
Sum midlertidige forskjeller	(209 141)	60 000	(269 141)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	(48 102)	13 200	(61 302)



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	142 419	50 919
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	142 419	50 919

Note 7 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 5 762.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	237 590	(147 498)	90 092
Årets resultat	382 855	147 498	530 353
Egenkapital 31.12.2018	620 445	0	620 445