



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 746 145
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS VESTDETALJ
Forretningsadresse: c/o Arne Larsen
Tårnplassen 3
5012 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Arne Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 427	70 045
Sum inntekter		27 427	70 045
Kostnader			
Lønnskostnad	3	619	1 239
Annen driftskostnad	3	102 072	75 266
Sum kostnader		102 691	76 505
Driftsresultat		-75 264	-6 460
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29 446	30 585
Sum finansinntekter		29 446	30 585
Annen rentekostnad		72	81
Sum finanskostnader		72	81
Netto finans		29 374	30 504
Ordinært resultat før skattekostnad		-45 889	24 044
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-4 930	1 312
Ordinært resultat etter skattekostnad		-40 959	22 732
Årsresultat	7	-40 959	22 732
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-40 959	22 732
Totalresultat		-40 959	22 732
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		250 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-290 959	22 732
Sum overføringer og disponeringer		-40 959	22 732



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	814 561	814 561
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Sum finansielle anleggsmidler		814 561	814 561
Sum anleggsmidler		814 561	814 561
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		2 886	14 782
Sum fordringer		2 886	14 782
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 754 364	3 075 623
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 754 364	3 075 623
Sum omløpsmidler		2 757 250	3 090 404
SUM EIENDELER		3 571 811	3 904 965
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	246 000	246 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		246 000	246 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 223 513	3 514 473
Sum opptjent egenkapital		3 223 513	3 514 473
Sum egenkapital	7	3 469 513	3 760 473
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	78 555	102 658
Sum avsetninger for forpliktelser		78 555	102 658
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		78 555	102 658
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 950	3 772
Betalbar skatt	6	19 173	35 620
Skyldige offentlige avgifter		619	2 443
Sum kortsiktig gjeld		23 742	41 835
Sum gjeld		102 297	144 493
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 571 811	3 904 965



Årsregnskap 2018

As Vestdetalj

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 939 746 145



KPMG AS
Kanalveien 11
Postboks 4 Kristianborg
5822 Bergen

Telephone +47 04063
Fax +47 55 32 11 66
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i AS Vestdetalj

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert AS Vestdetaljs årsregnskap som viser et underskudd på kr 40 959. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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 International Standards on Auditing (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 (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 internkontroll 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 med revisjonen 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. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

KPMG AS is a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautorisert revisor – medlemmer av Det norske Revisjonsforbund

Offices of

Oslo	Hvaren	Mo	Rana	Stord
Ås	Trondheim	Norås	Stein	Strømme
Ålesund	Flåm	Skien		Trondheim
Bergen	Flakkevann	Sandnessjøen		Trondheim
Bodo	Kviteseid	Sandnessjøen		Trondheim
Drøbak	Kristiansund	Stavanger		Ålesund



Revisors beretning - 2018
AS Vestdetalj

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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 bokførings praksis i Norge.

Bergen, 11. april 2019

KPMG AS

Harald Sylta

Statsautorisert revisor

**As Vestdetalj**

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		27 427	70 045
Sum driftsinntekter		27 427	70 045
Lønnskostnad	3	619	1 239
Andre driftskostnader	3	102 072	75 266
Sum driftskostnader		102 691	76 505
Driftsresultat		-75 264	-6 460
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		29 446	30 585
Rentekostnader		72	81
Resultat av finansposter		29 374	30 504
Ordinært resultat før skattekostnad		-45 889	24 044
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-4 930	1 312
Årets resultat	7	-40 959	22 732
Overføringer			
Avsatt tilleggsutbytte		-250 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	22 732
Overført fra annen egenkapital		290 959	0
Sum overføringer		-40 959	22 732



As Vestdetalj

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	814 561	814 561
Sum anleggsmidler		814 561	814 561
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		2 886	14 782
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 754 364	3 075 623
Sum omløpsmidler		2 757 250	3 090 404
SUM EIENDELER		3 571 811	3 904 965



As Vestdetalj

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (246 aksjer à kr 1 000)	5	246 000	246 000
Sum innskutt egenkapital		246 000	246 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 223 513	3 514 473
Sum opptjent egenkapital		3 223 513	3 514 473
Sum egenkapital	7	3 469 513	3 760 473
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	78 555	102 658
Sum langsiktig gjeld		78 555	102 658
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 950	3 772
Betalbar skatt	6	19 173	35 620
Skyldige offentlige avgifter		619	2 443
Sum kortsiktig gjeld		23 742	41 835
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 571 811	3 904 965

Bergen, den 10/4-2019.
Styret i As Vestdetalj

Arne Larsen
Daglig leder/ Styrets leder



Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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. Langsiktig gjeld balanseføres til pålydende.

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

Inntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Investering i aksjer og andeler

Aksjer og andeler vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Fordringer

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.

Skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Utsatt skatt er beregnet med 22/23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen

Selskapet har ikke foretatt endring i regnskapsprinsipp i regnskapsåret.

Regnskapsprinsippene er ellers nærmere omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapspostene

Note 2 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS				
Vestdetalj Sport AS	Bergen	95,0%	3 610 354	26 748
Sum			3 610 354	26 748

Tall for Vestdetalj Sport AS er fra 2017



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt honorar til daglig leder eller styreleder.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018	8 000 eks. mva
Teknisk bistand årsregnskap og ligningspapir	7 500 eks. mva
Annen bistand	4 500 eks. mva

Lån til ansatte og aksjonærer

Det ikke gitt lån til aksjonær.

Note 4 Pensjonsforpliktelser

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

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i As Vestdetalj pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	246	1 000,00	246 000
Sum	246		246 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Odd Arne Larsen Invest AS	160	65,0	65,0
Arne Larsen	86	35,0	35,0
Totalt antall aksjer	246	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Arne Larsen	Daglig leder/ Styrets leder	86



Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	19 173	35 620
Endring i utsatt skatt	-24 103	-34 308
Skattekostnad ordinært resultat	-4 930	1 312
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-45 889	24 044
Permanente forskjeller	39 981	19
Endring i midlertidige forskjeller	89 268	124 355
Skattepliktig inntekt	83 360	148 418
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	19 173	35 620
Sum betalbar skatt i balansen	19 173	35 620

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

	2018	2017	Endring
Gevinst – og tapskonto	357 070	446 338	89 268
Sum	357 070	446 338	89 268
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	78 555	102 658	24 102

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2018	246 000	3 514 473	3 760 473
Årets resultat		-40 959	-40 959
Tilleggsutbytte		-250 000	-250 000
Pr 31.12.2018	246 000	3 223 513	3 469 513