



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 640 621  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VESTKILEN AS  
Forretningsadresse: Mosseveien 39C  
1610 FREDRIKSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: Sverre Larsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 29.04.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter		685 923	346 219
<b>Sum inntekter</b>		<b>685 923</b>	<b>346 219</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler	2	295 234	221 425
Annen driftskostnad	1	233 392	223 543
<b>Sum kostnader</b>		<b>528 626</b>	<b>444 968</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>157 297</b>	<b>-98 749</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		339	241
Annen finansinntekt		2 158	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 497</b>	<b>241</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	13	341 277	148 407
Annen rentekostnad		12	66 230
Annen finanskostnad			16 050
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>341 289</b>	<b>230 687</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-338 793</b>	<b>-230 446</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-181 495</b>	<b>-329 194</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-39 936	-72 437
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-141 559</b>	<b>-256 757</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-141 559</b>	<b>-256 757</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			-256 757
Annen egenkapital	9	-141 559	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-141 559</b>	<b>-256 757</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 13	8 709 391	9 004 625
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>8 709 391</b>	<b>9 004 625</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 709 391</b>	<b>9 004 625</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	156 583	291 000
Konsernfordringer	12	880 225	698 300
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 036 808</b>	<b>989 300</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd	6	11 198	744 479
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>11 198</b>	<b>744 479</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 048 006</b>	<b>1 733 779</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 757 397</b>	<b>10 738 404</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (105 aksjer à kr 10 000,00)	7, 8, 9, 11	1 050 000	1 050 000
Annen innskutt egenkapital	9	482 538	287 917
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 532 538</b>	<b>1 337 917</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>1 532 538</b>	<b>1 337 917</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	136 073	81 189
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>136 073</b>	<b>81 189</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	13	8 000 000	9 100 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>8 000 000</b>	<b>9 100 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>8 136 073</b>	<b>9 181 189</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 631	7 513
Skyldige offentlige avgifter		29 470	23 465
Kortsiktig konserngjeld	14		157 798
Annen kortsiktig gjeld		53 686	30 523
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>88 787</b>	<b>219 298</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 224 860</b>	<b>9 400 487</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 757 397</b>	<b>10 738 404</b>



## Noter 2019 VESTKILEN AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Leieinntekter

Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de påløper.

#### 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.

#### 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:

Leieavtaler er ikke balanseført.

#### 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 nettogrunnlaget.

### Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsfører.



## Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2019	9 226 050
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>9 226 050</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(221 425)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(516 659)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>8 709 391</b>
Årets avskrivninger	(295 234)
Økonomisk levetid	20 - 50 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>2 - 5 %</b>

## Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(181 495)	(329 194)
Konsernbidrag	431 000	698 300
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(249 472)	(369 042)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>33</b>	<b>64</b>
+/- Endring i utsatt skatt	54 884	81 189
+/- Skatt på konsernbidrag	(94 820)	(153 626)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(39 936)</b>	<b>(72 437)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 4 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	369 042	618 514	(249 472)
Sum midlertidige forskjeller	369 042	618 514	(249 472)
<b>Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>81 189</b>	<b>136 073</b>	<b>(54 884)</b>

## Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	156 583	291 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>156 583</b>	<b>291 000</b>

Av kundefordringer utgjør kr. 87.500 fordring på søsterselskapet Svela Trailer AS



## Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 105 aksjer, pålydende kr 10 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 050 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 8 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Svela Eiendom AS	105	100,00%
<b>Sum</b>	<b>105</b>	<b>100,00%</b>

## Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	1 050 000	287 917		1 337 917
Reduksjon annen innskutt EK		0		0
Årets resultat			(141 559)	(141 559)
Konsernbidrag		194 621	141 559	336 180
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>1 050 000</b>	<b>482 538</b>	<b>0</b>	<b>1 532 538</b>

## Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

## Note 11 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Sverre Egil Larsen eier 60 % av aksjene i morselskapet Svela Eiendom AS	105

## Note 12 - Konsernfordringer

Konsernfordring	2019	2018
Svela Eiendom AS - inkl. fordring på konsernbidrag	730 225	698 300
Svela Trailer AS	150 000	0
Sum konsernfordringer	880 225	698 300

## Note 13 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og gjeld til konsernselskaper

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til Svela Eiendom AS	8 000 000	9 100 000
<b>Sum</b>	<b>8 000 000</b>	<b>9 100 000</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for morselskapets gjeld	8 709 391	9 004 625
Selskapets bygning er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	9 000 000	9 000 000
<b>Sum</b>	<b>9 000 000</b>	<b>9 000 000</b>



**Note 14 - Kortsiktig konserngjeld**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Svela Eiendom AS	0	157 798