



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 512 851  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AASGAARD & VALLE AS  
Forretningsadresse: Larkollveien 4  
1570 DILLING

### 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: Erik Valle  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2020

### 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, 21.07.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 881 321	6 064 075
Annen driftsinntekt			20 084
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 881 321</b>	<b>6 084 159</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 170 640	1 631 488
Lønnskostnad	5, 10, 11	3 521 668	3 954 558
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	38 157	97 876
Annen driftskostnad	12	838 258	778 318
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 568 722</b>	<b>6 462 240</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>312 599</b>	<b>-378 081</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		174	193
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>174</b>	<b>193</b>
Annen rentekostnad		9 769	2 200
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>9 769</b>	<b>2 200</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-9 595</b>	<b>-2 007</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>303 004</b>	<b>-380 088</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>303 004</b>	<b>-380 088</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>303 004</b>	<b>-380 088</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		275 547	-275 547
Annen egenkapital		27 457	-104 542
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>303 004</b>	<b>-380 088</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	25 827	63 985
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>25 827</b>	<b>63 985</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>25 827</b>	<b>63 985</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		9 435	79 278
<b>Sum varer</b>		<b>9 435</b>	<b>79 278</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	1 067 036	339 607
Andre fordringer		37 821	52 347
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 104 857</b>	<b>391 954</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	140 658	312 977
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>140 658</b>	<b>312 977</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 254 951</b>	<b>784 209</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 280 778</b>	<b>848 194</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	2, 3	50 000	50 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	27 457	
Udekket tap			275 547
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>27 457</b>	<b>-275 547</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>77 457</b>	<b>-225 547</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		238 111	66 276
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		391 754	439 650
Annen kortsiktig gjeld		573 455	567 814
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 203 320</b>	<b>1 073 740</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 203 320</b>	<b>1 073 740</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 280 778</b>	<b>848 194</b>



## 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

## Note 1 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 109 861.

Skyldig skattetrekk er kr 109 568.



## Note 2 - Aksjekapital

Foretaket har 50 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000. Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 3 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Aasgaard, John-Olav	25	50,00%
Valle, Erik	25	50,00%
<b>Sum</b>	<b>50</b>	<b>100,00%</b>

## Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	50 000		(275 547)	(225 547)
Årets resultat		27 457	275 547	303 004
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>50 000</b>	<b>27 457</b>	<b>0</b>	<b>77 457</b>

## Note 5 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 935 593	3 289 648
Arbeidsgiveravgift	440 878	542 209
Pensjonskostnader	76 653	43 155
Andre relaterte ytelser	68 544	79 545
<b>Sum</b>	<b>3 521 668</b>	<b>3 954 558</b>

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.

## Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	392 897
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>392 897</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(328 913)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(367 070)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>25 827</b>
Årets avskrivninger	(38 157)
Økonomisk levetid	2 - 5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 - 50 %</b>

## Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	303 004	(380 088)
+/- Permanente forskjeller	3 100	2 500
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 287	49 487
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(308 390)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(328 101)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 8 - 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	(104 697)	(106 964)	2 267
Omløpsmidler	(69 980)	(70 000)	20
Skattemessig fremførbart underskudd	(569 068)	(260 677)	(308 390)
Netto forskjeller	(743 745)	(437 641)	(306 104)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	743 745	437 641	306 104
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 96 281

## Note 9 - 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	1 137 036	409 607
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(70 000)	(70 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>1 067 036</b>	<b>339 607</b>

## Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 11 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styreleder
Lønn	545 490	545 490
Pensjonsutgifter	8 400	8 400
Andre ytelser	10 640	33 298

## Note 12 - Revisjon

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 27 450. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.



## *Kalhagen Revisjon*

Statsautorisert revisor

Medlem i

Den norske Revisorforening

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Til Generalforsamlingen i AASGAARD & VALLE AS.

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert AASGAARD & VALLE AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 303.004. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2019, og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

##### *Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 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 regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelse 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 avviklet.

##### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål 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. Betryggende 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.

Pb. 197, 1620 Gressvik  
Org.nr. 983 035 418 mva  
[www.kalhagen.no](http://www.kalhagen.no)

Telefon 69 31 86 10  
Mobil 48 28 72 62

Faks 69 31 15 02  
E-post: [kalhagen@online.no](mailto:kalhagen@online.no)  
aut. regnskapsfører



**Kalhagen Revisjon**  
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til  
<http://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

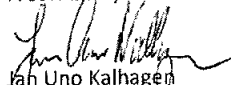
**Konklusjon om registrering og dokumentasjon**

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 bokføringskikk i Norge.

**Andre forhold**

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsen i skattebetalingslovens § 5-12.

Fredrikstad, den 12.mai 2020

  
Jan Uno Kalhagen  
Statsautorisert revisor