



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 428 163
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIRKE BYGG AS
Forretningsadresse: Farmannsveien 48
3125 TØNSBERG

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 Hvarnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			25 000
Sum inntekter			25 000
Kostnader			
Lønnskostnad	3		123 475
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	11 998	3 999
Annen driftskostnad	3	5 910	9 617
Sum kostnader		17 908	137 091
Driftsresultat		-17 908	-112 091
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	6
Sum finansinntekter		1	6
Annen rentekostnad		354	
Sum finanskostnader		354	
Netto finans		-353	6
Ordinært resultat før skattekostnad	8, 9	-18 262	-112 085
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-18 262	-112 085
Årsresultat		-18 262	-112 085
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-18 262	-112 085
Totalresultat		-18 262	-112 085
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8, 9	-18 262	-112 085
Sum overføringer og disponeringer		-18 262	-112 085



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	31 993	43 991
Sum varige driftsmidler		31 993	43 991
Sum anleggsmidler		31 993	43 991
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	511	1 228
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		511	1 228
Sum omløpsmidler		511	1 228
SUM EIENDELER		32 504	45 219
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8, 9	-8 570	-8 570
Sum innskutt egenkapital		21 430	21 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5, 8	130 347	112 085
Sum opptjent egenkapital		-130 347	-112 085
Sum egenkapital		-108 917	-90 655



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 198	25 523
Betalbar skatt	9		
Skyldige offentlige avgifter			20 406
Kortsiktig konserngjeld	5, 6	93 923	53 223
Annen kortsiktig gjeld	6	35 300	36 722
Sum kortsiktig gjeld		141 421	135 874
Sum gjeld		141 421	135 874
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 504	45 219



Årsregnskap 2018
Virke Bygg AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 919 428 163



RESULTATREGNSKAP

VIRKE BYGG AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		0	25 000
Sum driftsinntekter		0	25 000
Lønnskostnad	3	0	123 475
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	11 998	3 999
Annen driftskostnad	3	5 910	9 617
Sum driftskostnader		17 908	137 091
Driftsresultat		-17 908	-112 091
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1	6
Annen rentekostnad		354	0
Resultat av finansposter		-353	6
Ordinært resultat før skattekostnad	8, 9	-18 262	-112 085
Ordinært resultat		-18 262	-112 085
Årsresultat		-18 262	-112 085
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap	8, 9	18 262	112 085
Sum overføringer		-18 262	-112 085



BALANSE			
VIRKE BYGG AS			
EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	31 993	43 991
Sum varige driftsmidler		31 993	43 991
Sum anleggsmidler		31 993	43 991
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	511	1 228
Sum omløpsmidler		511	1 228
Sum eiendeler		32 504	45 219



BALANSE			
VIRKE BYGG AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8, 9	-8 570	-8 570
Sum innskutt egenkapital		21 430	21 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	5, 8	-130 347	-112 085
Sum opptjent egenkapital		-130 347	-112 085
Sum egenkapital		-108 917	-90 655
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		12 198	25 523
Skyldig offentlige avgifter		0	20 406
Konserngjeld	5, 6	93 923	53 223
Annen kortsiktig gjeld	6	35 300	36 722
Sum kortsiktig gjeld		141 421	135 874
Sum gjeld		141 421	135 874
Sum egenkapital og gjeld		32 504	45 219

Tønsberg, 30.07.2019
Styret i Virke Bygg AS

Kjetil Hvarnes
styreleder/daglig leder

Trond Erik Kolstad
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV BALANSEPOSTER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.



Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I VIRKE BYGG AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000
Sum	1 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Hvarnes Holding AS	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	0	108 216
Arbeidsgiveravgift	0	15 259
Sum	0	123 475

Selskapet har i 2018 sysselsatt 0 årsverk. Det er ikke utbetalt lønnsytelser i 2018.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Daglig leder har ikke avtale om lønn etter fratreden fra sin stilling, eller opsjon på å kjøpe aksjer. Daglig leder hever lønn i et annet selskap.

REVISOR

Selskapet har valgt bort revisjon, og har således ikke noen kostnader knyttet til dette.



Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	47 990	47 990
= Anskaffelseskost 31.12.18	47 990	47 990
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	15 997	15 997
= Bokført verdi 31.12.18	31 993	31 993
Årets ordinære avskrivninger	11 998	11 998
Økonomisk levetid	0-5 år	

Note 5 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2018 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2019 er det lagt opp til en minimal/nøktern drift. Selskapets hovedaksjonær vil inntil videre dekke selskapets løpende forpliktelser slik at det ikke skal være noen risiko for drift på kreditors regning.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2018	2017
Fordringer		
Sum	0	0
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld til styreleder	35 300	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	93 923	53 223
Sum	129 223	53 223

Note 7 Bankinnskudd, bundne midler

Selskapet har pr 31.12.2018 kr 0 i bundne likvide midler. Det er per 31.12.2018 avsatt kr 0 i skyldig skattetrekk.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	0	-8 570	-112 085	-90 655
Pr 01.01.2018	30 000	0	-8 570	-112 085	-90 655
Årets resultat				-18 262	-18 262
Pr 31.12.2018	30 000	0	-8 570	-130 347	-108 917



Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-18 262	-112 085
Permanente forskjeller	0	-8 570
Endring i midlertidige forskjeller	-6 480	-6 319
Skattepliktig inntekt	-24 742	-126 974
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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
Varige driftsmidler	12 799	6 319	-6 480
Sum	12 799	6 319	-6 480
Akkumulert fremførbart underskudd	-151 716	-126 974	24 742
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	138 917	120 655	-18 262
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.