

Årsregnskap 2017

Vaksdal Næringssselskap AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Resultatregnskap

Vaksdal Næringssselskap AS

	Note	2017	2016
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		1 109 196	1 184 582
Sum driftsinntekter		1 109 196	1 184 582
Varekostnad		333 500	405 000
Lønnskostnad	2	950 415	905 950
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	4 000	3 440
Annen driftskostnad		519 053	387 575
Sum driftskostnader		1 806 967	1 701 965
Driftsresultat		-697 771	-517 383
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36 351	37 477
Annen finansinntekt		0	10 783
Annen rentekostnad		800	261
Annen finanskostnad		1 216	201
Resultat av finansposter		34 335	47 798
Ordinært resultat før skattekostnad		-663 436	-469 585
Ordinært resultat		-663 436	-469 585
Årsresultat	4	-663 436	-469 585
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		663 436	469 585
Sum overføringer		-663 436	-469 585

Balanse

Vaksdal Næringssselskap AS

	Note	2017	2016
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	4 000	8 000
Sum varige driftsmidler	1	4 000	8 000
Andre langsiktige fordringer	6	191 010	617 872
Sum finansielle anleggsmidler		191 010	617 872
Sum anleggsmidler		195 010	625 872
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		639 627	624 096
Andre kortsiktige fordringer	6	5 586	170 520
Sum fordringer	6	645 213	794 616
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 923 339	2 895 178
Sum omløpsmidler		3 568 552	3 689 794
Sum eiendeler		3 763 562	4 315 665

Balanse

Vaksdal Næringssselskap AS

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	891 000	891 000
Sum innskutt egenkapital		891 000	891 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 207 766	2 871 201
Sum opptjent egenkapital		2 207 766	2 871 201
Sum egenkapital	4	3 098 766	3 762 201
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 650	7 556
Skyldig offentlige avgifter		65 682	52 918
Annen kortsiktig gjeld		573 465	492 990
Sum kortsiktig gjeld		664 797	553 464
Sum gjeld		664 797	553 464
Sum egenkapital og gjeld		3 763 562	4 315 665

Styret i Vaksdal Næringssselskap AS

Geir Anthony Hanevik
styreleiar

Stian Jordalen
nestleiar

Brita Hesjedal Lunde
styremedlem

Magne Hestad
styremedlem

Grete Berit K Langeland
styremedlem

Jan Hansen
styremedlem

Bjørn Roald
styremedlem

Vidar Skeie
dagleg leiar

Noter

Vaksdal Næringssselskap AS

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Tilskudd inntektsføres etter hvert som de mottas.

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.

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.

Fordringer

Kundefordringer og 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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skattefritak

Selskapet er fritatt fra skatteplikt med hjemmel i skatteloven §26, 1. ledd bokstav k, da selskapets formål er å fremme og ivareta næringsinteresser i kommunen, uten selv å drive næringsvirksomhet.

Noter

Vaksdal Næringssselskap AS

Note 1 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	11 440	11 440
= Anskaffelseskost 31.12.17	11 440	11 440
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	7 440	7 440
= Bokført verdi 31.12.17	4 000	4 000
Årets ordinære avskrivninger	4 000	4 000
Økonomisk levetid	3 år	

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	687 932	641 146
Arbeidsgiveravgift	114 198	108 719
Pensjonskostnader	117 640	121 205
Andre ytelser	30 644	34 880
Sum	950 415	905 950

Selskapet har i 2017 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	558 298	123 750
Pensjonspremie	117 640	0
Annen godtgjørelse	8 569	0
Sum	684 507	123 750

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 26 845 eks mva
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 3 600 eks mva.

Noter

Vaksdal Næringssselskap AS

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Vaksdal Næringssselskap AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	891	1 000,00	891 000
Sum	891		891 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Vaksdal kommune	605	67,9	67,9
Andre	166	18,6	18,6
Dale of Norway AS	60	6,7	6,7
Daletec AS	60	6,7	6,7
Totalt antall aksjer	891	100,0	100,0

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2017	891 000	2 871 201	3 762 201
Årets resultat		-663 436	-663 436
Pr 31.12.2017	891 000	2 207 766	3 098 766

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 65 893.

Note 6 Fordringer og gjeld

	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år	
Andre langsiktige fordringer	191 010
Sum	191 010

Resultatregnskap - spesifikasjon

Vaksdal Næringssselskap AS

	2017	2016
Salgsinntekt		
3100 Salgsinntekt handelsvarer mva.fri	-86 196	-166 582
3110 Diverse inntekter/tilskudd	-1 023 000	-1 018 000
	<u>-1 109 196</u>	<u>-1 184 582</u>
Varekostnad		
4000 UTbet VNS/Fond	334 156	469 000
4001 Motkonto VNS/Fond	-656	-64 000
	<u>333 500</u>	<u>405 000</u>
Lønnskostnad		
5000 Lønnskostnader	503 734	463 102
5010 Feriepenger	55 290	53 210
5050 Avsetning feriepenger	5 158	2 081
5200 Forsikringer	117 640	121 805
5208 Motkonto forsikringer	-117 640	-121 805
5210 Fri telefon	4 392	4 392
5211 Fordel fri telefon	-4 392	-4 392
5212 Fri avis	0	4 360
5213 Fri avis	0	-4 360
5330 Styrehonorarer	123 750	125 250
5400 Arbeidsgiveravgift	105 675	100 923
5410 Arb.g.avg.av påløpte feriep.	8 523	7 796
5420 Pensjonskostnader pliktig	113 463	117 221
5430 Innberetn forsikring	1 005	1 016
5440 Innberetn pl behandling	3 172	2 968
5800 Refusjon av sykepenger	0	-2 496
5805 Refusjon NAV	0	2 496
5806 Motkonto ref NAV	0	-2 496
5900 Gaver til ansatte	3 560	1 000
5910 Kurs	8 323	6 000
5911 Styreseminar	0	8 100
5920 Yrkesskedeforsikring	1 028	1 273
5990 Møtekostnader	17 733	18 507
	<u>950 415</u>	<u>905 950</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6010 Avskr. maskiner og inventar	4 000	3 440
	<u>4 000</u>	<u>3 440</u>
Annen driftskostnad		
6300 Leie av lokaler	32 157	31 015
6360 Renhold	13 388	12 033
6400 Leie av maskiner	14 392	23 149

Resultatregnskap - spesifikasjon

Vaksdal Næringssselskap AS

	2017	2016
6451 Tilskot eksterne arrangement	24 217	20 750
6540 Inventar/datautstyr	0	2 199
6700 Revisjonshonorar	38 056	29 375
6705 Regnskapshonorarer	77 417	82 120
6750 Grunderhonorar	0	62 500
6790 Konsulenthonorar	35 438	34 125
6800 Kontorrekvisita	279	383
6840 Aviser,tidskrifter m.v.	8 833	6 845
6900 Telefon, porto m.v.	32 117	13 639
6902 Web kostnader	3 243	4 589
6940 Porto	273	233
7110 Diverse driftskostnader	14 867	13 051
7140 Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	3 169	2 451
7160 Diettkostnad, ikke oppgpl	0	510
7310 Årests bedrit	3 500	0
7320 Reklame/annonser	26 545	21 404
7400 Kontingenter, fradragsberettiget	23 100	22 850
7420 Gaver, fradr. ber.	500	698
7500 Forsikringspremier	916	326
7720 Kursutgifter	0	2 393
7770 Bankomkostninger	1 015	939
7790 Andre driftskostnader	399	0
7820 Tap andel i selskap	165 234	0
	519 053	387 575
Annen renteinntekt		
8050 Renteinntekter	-24 602	-29 308
8051 Renteinntekter Dale Apotek AS	-11 749	-8 169
	-36 351	-37 477
Annen finansinntekt		
8070 Andre finansinntekter	0	-10 783
	0	-10 783
Annen rentekostnad		
8140 Rentekostnad, ikke fradragsberettiget	800	0
8150 Rentekostnader	0	261
	800	261
Annen finanskostnad		
8170 Andre finanskostnader	1 216	201
	1 216	201

Resultatregnskap - spesifikasjon

Vaksdal Næringssselskap AS

	2017	2016
Overført fra annen egenkapital		
8961 Overføringer fra annen egenkapital	-663 436	-469 585
	<u>-663 436</u>	<u>-469 585</u>

Balanse - spesifikasjon

Vaksdal Næringssselskap AS

	2017	2016
Maskiner og anlegg		
1200 EDB Utstyr	4 000	8 000
	<u>4 000</u>	<u>8 000</u>
Andre langsiktige fordringer		
1572 Vaksdal Bygg AS	0	278 984
1573 Dale Apotek AS	191 010	338 888
	<u>191 010</u>	<u>617 872</u>
Kundefordringer		
1580 Forskot RV 569	624 096	624 096
1584 Vaksdal næringsråd	15 531	0
	<u>639 627</u>	<u>624 096</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1582 Påløpte tilskudd	0	166 582
1583 Forskudd lønn	1 189	0
1700 Forskuddsbetalt ABB	0	1 750
1702 Forskuddsbetalte WEB kostnader	0	2 188
1704 Forskuddsbetalt leie kopimaskin	4 397	0
	<u>5 586</u>	<u>170 520</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1930 SP. Vest 3500.07.05819	312 244	246 444
1940 SP.VEST Skatt 3500.18.50553	65 893	27 971
1960 SP.Vest 3500.19.20454	848 743	940 394
1980 Kompetanse, 3530.09.04066	1 696 460	1 680 370
	<u>2 923 339</u>	<u>2 895 178</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital kommune	-542 000	-542 000
2001 Aksjekapital næringsliv	-349 000	-349 000
	<u>-891 000</u>	<u>-891 000</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-2 207 766	-2 871 201
	<u>-2 207 766</u>	<u>-2 871 201</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-25 650	-7 556
	<u>-25 650</u>	<u>-7 556</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-22 155	-15 482

Balanse - spesifikasjon

Vaksdal Næringssselskap AS

	2017	2016
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-25 761	-19 670
2790 Skyldig arb.gj styrehonoar	-17 766	-17 766
	<u>-65 682</u>	<u>-52 918</u>
Annen kortsiktig gjeld		
1576 Vaksdal Næringspark AS	-123 493	-6 404
2771 Påløpt arbeidsgiveravgift	-8 523	-7 796
2940 Skyldige feriepenger	-60 448	-55 290
2941 Skyldig styrehonorar	-126 000	-126 000
2990 Annen kortsiktig gjeld	-871 354	-969 946
2991 Motkonto avsetn interne prosjekt	616 354	672 446
	<u>-573 465</u>	<u>-492 990</u>

Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient Vaksdal Næringssselskap AS
Fødsels-/org.nr 877 344 932

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Disponeringer					
D6	31.12.2017	Overført fra annen egenkapital	663 435,75	2050 Annen egenkapital	8961 Overføringer fra annen egenkapital