

# **Årsregnskap 2018**

## **Vaksdal Næringssselskap AS**

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter til regnskapet**

# Resultatregnskap

## Vaksdal Næringssselskap AS

	Note	2018	2017
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekt		1 000 000	1 109 196
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 109 196</b>
Varekostnad		16 200	333 500
Lønnskostnad	2	988 355	950 415
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	4 000	4 000
Annen driftskostnad		352 655	519 053
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 361 210</b>	<b>1 806 967</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-361 210</b>	<b>-697 771</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		16 904	36 351
Annen rentekostnad		238	800
Annen finanskostnad		1 474	1 216
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>15 192</b>	<b>34 335</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-346 018	-663 436
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-346 018</b>	<b>-663 436</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>4</b>	<b>-346 018</b>	<b>-663 436</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		346 018	663 436
<b>Sum overføringer</b>		<b>-346 018</b>	<b>-663 436</b>

# Balanse

## Vaksdal Næringssselskap AS

	Note	2018	2017
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	1	0	4 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>4 000</b>
Andre langsiktige fordringer	6	684 885	815 106
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>684 885</b>	<b>815 106</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>684 885</b>	<b>819 106</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		13 470	15 531
Andre kortsiktige fordringer	6	7 810	5 586
<b>Sum fordringer</b>	<b>6</b>	<b>21 280</b>	<b>21 117</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 510 471	2 923 339
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 531 751</b>	<b>2 944 456</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 216 636</b>	<b>3 763 562</b>

# Balanse

## Vaksdal Næringssselskap AS

	Note	2018	2017
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	891 000	891 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>891 000</b>	<b>891 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 861 748	2 207 766
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 861 748</b>	<b>2 207 766</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>2 752 748</b>	<b>3 098 766</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		14 189	25 650
Skyldig offentlige avgifter		59 178	65 682
Annen kortsiktig gjeld		390 522	573 465
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>463 889</b>	<b>664 797</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>463 889</b>	<b>664 797</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 216 636</b>	<b>3 763 562</b>

# Balanse

## Vaksdal Næringssselskap AS

	Note	2018	2017
	06.05.2019		
	Styret i Vaksdal Næringssselskap AS		
<hr/> Geir Anthony Hanevik styreleiar	<hr/> Stian Jordalen nestleiar	<hr/> Brita Hesjedal Lunde styremedlem	
<hr/> Magne Hestad styremedlem	<hr/> Grete Berit K Langeland styremedlem	<hr/> Jan Hansen styremedlem	
<hr/> Bjørn Roald styremedlem		<hr/> 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. 01.01.18	11 440	11 440
= <b>Anskaffelseskost 31.12.18</b>	<b>11 440</b>	<b>11 440</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	11 440	11 440
= <b>Bokført verdi 31.12.18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets ordinære avskrivninger	4 000	4 000
Økonomisk levetid	3 år	

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	709 162	687 932
Arbeidsgiveravgift	118 396	114 198
Pensjonskostnader	126 176	117 640
Andre ytelser	34 621	30 644
<b>Sum</b>	<b>988 355</b>	<b>950 415</b>

Selskapet har i 2018 sysselsatt 1 årsverk.

#### Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	581 797	125 250
Pensjonspremie	121 744	0
Annen godtgjørelse	8 824	0
<b>Sum</b>	<b>712 365</b>	<b>125 250</b>

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 15 500 eks mva  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 3 500 eks mva.

# Noter

## Vaksdal Næringssselskap AS

### Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Vaksdal Næringssselskap AS pr. 31.12 består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	891	1 000,00	891 000
<b>Sum</b>	<b>891</b>		<b>891 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
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
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>891</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

### Note 4 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr 01.01.2018	891 000	2 207 766	3 098 766
Årets resultat		-346 018	-346 018
<b>Pr 31.12.2018</b>	<b>891 000</b>	<b>1 861 748</b>	<b>2 752 748</b>

### Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 850.

### Note 6 Fordringer og gjeld

	<b>2018</b>
<b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>	
Andre langsiktige fordringer	684 885
<b>Sum</b>	<b>684 885</b>



# Posteringsdokumentasjon

## Alle posteringer

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

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
<b>Tilleggsposteringer</b>					
T1	31.12.2018	Setja av til skuldig husleige 4 kv 2018	8 139,00	6300 Leie av lokaler	2960 Påløpne kostnad
<b>Disponeringer</b>					
D6	31.12.2018	Overført fra annen egenkapital	346 018,15	2050 Annen egenkapital	8961 Overføringer fra annen egenkapital