

Årsregnskap 2016

Vaksdal Næringsselskap AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Resultatregnskap

Vaksdal Næringssselskap AS

	Note	2016	2015
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		1 184 582	1 116 238
Sum driftsinntekter		1 184 582	1 116 238
Varekostnad		405 000	222 935
Lønnskostnad	2	905 950	768 678
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	3 440	4 910
Annen driftskostnad		387 575	651 515
Sum driftskostnader		1 701 965	1 648 038
Driftsresultat		-517 383	-531 800
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		37 477	53 031
Annen finansinntekt		10 783	12 601
Annen rentekostnad		261	158
Annen finanskostnad		201	647
Resultat av finansposter		47 798	64 828
Ordinært resultat før skattekostnad		-469 585	-466 973
Ordinært resultat		-469 585	-466 973
Årsresultat	4	-469 585	-466 973
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		469 585	466 973
Sum overføringer		-469 585	-466 973

Balanse

Vaksdal Næringsselskap AS

	Note	2016	2015
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	8 000	11 440
Sum varige driftsmidler	1	8 000	11 440
Andre langsiktige fordringer	6	617 872	278 984
Sum finansielle anleggsmidler		617 872	278 984
Sum anleggsmidler		625 872	290 424
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		790 678	624 096
Andre kortsiktige fordringer	6	3 938	9 027
Sum fordringer	6	794 616	633 123
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 895 178	3 711 563
Sum omløpsmidler		3 689 794	4 344 686
Sum eiendeler		4 315 665	4 635 110

Balanse

Vaksdal Næringssselskap AS

	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	891 000	891 000
Sum innskutt egenkapital		891 000	891 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 871 201	3 340 788
Sum opptjent egenkapital		2 871 201	3 340 788
Sum egenkapital	4	3 762 201	4 231 788
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 556	15 685
Skyldig offentlige avgifter		52 918	69 464
Annen kortsiktig gjeld		492 990	318 173
Sum kortsiktig gjeld		553 464	403 322
Sum gjeld		553 464	403 322
Sum egenkapital og gjeld		4 315 665	4 635 110

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 regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. 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. 01.01.16	11 440	11 440
= Anskaffelseskost 31.12.16	11 440	11 440
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	3 440	3 440
= Bokført verdi 31.12.16	8 000	8 000
Årets ordinære avskrivninger	3 440	3 440
 Økonomisk levetid	 3 år	

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

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	641 146	581 830
Arbeidsgiveravgift	108 719	92 565
Pensjonskostnader	121 205	67 769
Andre ytelser	34 880	26 514
Sum	905 950	768 678

Selskapet har i 2016 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	499 282	125 250
Pensjonskostnader	8 186	0
Annen godtgjørelse	8 752	0
Sum	516 220	125 250

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 21 250.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 125.

Noter
Vaksdal Næringsselskap AS

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Vaksdal Næringsselskap 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 01.01.2016	891 000	3 340 788	4 231 788
Årets resultat		-469 585	-469 585
Pr 31.12.2016	891 000	2 871 202	3 762 202

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 27 971.

Note 6 Fordringer og gjeld

	2016
Fordringer med forfall senere enn ett år	
Andre langsiktige fordringer	617 872
Sum	617 872