

Styrets årsberetning 2013

Velle Utvikling AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Virksomhetens formål beskrives i virksomhetens vedtekter:

«Selskapets navn er Velle Utvikling AS, og har til formål å få flere i arbeid. Selskapet skal ikke ha som formål å skaffe aksjeeierne økonomisk utbytte. Selskapets overskudd skal forbli i bedriften for å styrke formålet og fremtidig drift.»

Visjon og mål

«Velle Utvikling AS – vi gir nye muligheter»

«Det overordnede målet for Velle Utvikling er å formidle våre målgrupper til arbeid»

Vårt samfunnsoppdrag er å være det viktigste virkemiddel for å få alle i arbeid gjennom god attføring.

Vi skal nå vår visjon og overordnet mål gjennom åpenhet i alle prosesser, samarbeid innen og på tvers av fagmiljøer internt og eksternt. Det skal leveres kvalitet iht våre standarder i alle deler av vår virksomhet på tjenester og produkter.

Kulturen/identiteten til Velle Utvikling AS skal preges av raushet, troverdighet, stolthet og anerkjennelse.

Velle Utvikling AS er en virksomhet som omfatter produksjon, barnehagedrift, salgs- og servicevirksomhet med fokus på opplæring/kompetanseutvikling på arbeidsplassen. Bedriften driver sin virksomhet innen Vestfold fylke i Sande, Holmestrand, Tønsberg, Stokke og Sandefjord.

Kurs- og tiltak

Selskapet driver ulike kurs og tiltak på oppdrag fra NAV i Holmestrand, Horten, Tønsberg, Sandefjord og Buskerud. Virksomheten kan deles i attføringstiltak i form av avklaring, kvalifisering, arbeidspraksis, formidlingstiltak og kurs.

Bedriften har i 2013 levert kurs og tiltakstjenester til 684 deltagere fordelt på tiltakene Kvalifisering i arbeidsmarkedsbedrift, Avklaring i skjermet virksomhet, Konkurransetsatt avklaring, Arbeidspraksis i skjermet virksomhet, og Arbeid med bistand.

Vi har formidlet 96 personer til arbeid/skole i 2013.

Verkstedproduksjon i Tønsberg

Velle Utvikling driver mekanisk produksjon i sine lokaler i Tønsberg. Verkstedet hadde i 2013 nedgang i omsetning. Vi har i 2013 satset på salg og markedsføring slik at

omsetningen i 1. kvartal 2014 er i henhold til budsjett. Det er i 2013 investert i ny Laser-Cutter, som erstatning for en 13 år gammel maskin.

Barnehager i Tønsberg, Stokke og Sande

Våre barnehager er ikke utsatt for konjektursvingninger og har hatt et stabilt belegg i 2013. Alle våre barnehager hadde i 2013 fullt belegg. Barnehageplasser tildeles gjennom de respektive kommuners barnehageopptak. Kjeldås barnehage i Sande blir utbygget fra tre til seks avdelinger, med oppstart 1.8.14. Catering-avdelingen ble avvirket 31.12.13 grunnet manglende inntjening over flere år.

Salg og service i Sandefjord, Tønsberg og Holmestrand

Velle Utvikling AS har hatt ansvaret for drift av to kantiner i Tønsberg og Sandefjord i 2013. I tillegg driver selskapet to bensinstasjoner i henholdsvis Holmestrand og Sandefjord, som drives på franchisekontrakter med Statoil Retail. Stasjonen i Holmestrand blir avvirket 30.4.14.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for år 2014 og bedriftens langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Bedriften er i en sunn økonomisk og finansiell stilling og har en meget god likviditet.

Fremtidig utvikling

Bedriften har hatt sterkt fokus på kostnadskontroll, kostnadsreduksjoner samt tilpassing av bemanning som følge av redusert oppdragsmengde. Vår største oppdragsgiver NAV vil fremover ha fokus på formidling til arbeid og vil ha en sterkere tilknytning til det ordinære arbeidsliv. Velle Utvikling har i den forbindelse arbeidsarenaer som betraktes som ordinære arbeidsplasser og står derfor sterkt rustet til å møte de krav NAV stiller. Velle Utvikling AS vil intensivere arbeidet med å videreutvikle våre tiltak for ungdom som ikke har fullført, eller falt ut av, den videregående skolen. Finansieringen fra myndighetene på dette området er ikke tilfredsstillende for utnyttelse av tiltakene. Det vil bli tatt kontakt for utvidet samarbeid med Vestfold fylkeskommune og det videregående skoleverk om dette.

Vi ser at markedet for mekanisk produksjon innen offshore er stigende. Velle Utvikling AS ønsker å ta del i denne utviklingen og har utarbeidet en markedsplan for å øke omsetning og inntjening. Det vil i 2014 bli foretatt fremstøt ved personlige presentasjoner av Velle Utvikling AS for en rekke bedrifter.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i bedriften sank fra kr. 172,6 mill. i 2012 til kr. 162,2 mill. i 2013. Årsresultatet ble i 2013 kr. 111 493,-. Nedgang i omsetning skyldes blant annet

omsetningssvikt i mekanisk produksjon, nedgang i opplæringsmidler fra NAV, omsetningssvikt innen Catering og bensinstasjonsdrift i Holmestrand.

Det er ikke investert midler til forskning og utvikling i 2013.

Driftsresultatet for bedriften utgjorde - kr. 395 033,00.

Bedriftens likviditetsbeholdning var kr. 21,7 mill. pr. 31.12.2013 sammenlignet med kr. 22,6 mill. i 2012. Bedriftens evne til egenfinansiering av investeringer er meget god.

Bedriftens kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2013 96,1 % av samlet gjeld i bedriften, sammenlignet med 96,0 % pr. 31.12.2012. Bedriftens finansielle stilling er god.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr. 63,4 mill., sammenlignet med kr. 67,1 mill. året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2013 var 75,7 %, sammenlignet med 71,4 % pr. 31.12.2012.

Styret har ingen kommentarer til endringene i kontantstrømmen ut over det som fremgår av kontantstrømsanalysen.

Finansiell risiko

Selskapet har moderat risiko knyttet til leveranser og kunders risiko. Endringen i realøkonomi av våre kunder blir fulgt nøye. Risikoen for tap på fordringer blir vurdert som lav. Overvåkning av våre kundereskontroer er intensivert i 2013 og vil forhåpentligvis bidra til et lavt tap i 2014.

All handel er i norske kroner og bedriften har ingen valutarisiko.

Selskapet er ikke eksponert for endringer i rentemarkedet.

Arbeidsmiljøet og personale

Velle Utvikling AS har pr 31.12.13, 101 ordinært ansatte hvorav 87 er heltidsstillinger. I tillegg kommer personell som er på lærlingkontrakter og andre kvalifiseringstiltak lønnet av Velle Utvikling AS. I alt ble det utført 150 årsverk i 2013 mot 151 i 2012.

Det er vårt inntrykk at Velle Utvikling AS har et solid og godt omdømme, noe som bekreftes av de som søker bedriften.

Velle Utvikling AS skal være en arbeidsplass hvor den enkelte skal finne seg til rette i et inkluderende og trygt arbeidsmiljø. Bedriften er en IA – bedrift (Inkluderende arbeidsliv).

Bedriften har også i 2013 satset sterkt på å ha en offensiv helse-, miljø- og sikkerhetsprofil. Målet er å skape en god og aktiv HMS-kultur i Velle Utvikling AS. En kultur våre deltagere kan ta med seg som en positiv erfaring, til nye arbeidsplasser.

Det har ikke vært noen alvorlige ulykker i bedriften 2013.

Bedriftens faste ansatte har hatt et totalt sykefravær på 9,9 % i 2013 sammenlignet med

7,6 % i 2012.

Karsten Røssland har vært konstituert daglig leder og Walter Brynhildsen i Walter Consult AS har vært leid inn fram til 01.05.13 for å bistå konstituert daglig leder i perioden til ny daglig leder er ansatt. Per Harstad er ansatt som daglig leder og tiltrådte 01.09.13.

Miljørapportering

Selskapets virksomheter medfører ubetydelig påvirkning av det ytre miljø. Bedriften har etablert kildesortering på metaller, papir og plast i alle driftsenheter.

Likestilling.

Velle Utvikling AS skal være en arbeidsplass hvor det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Bedriften er bevisst på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn, i saker som lønn, avansement og rekruttering.

Arbeidstidsordninger i selskapet følger av de ulike stillingene og er uavhengig av kjønn.

Styret har hatt to kvinnelige medlemmer i 2013. Kvinneandelen blant de faste ansatte er ca. 50 %. Det er en kvinnelig leder representert i bedriftens ledergruppe.

I Velle Utvikling AS har vi en relativt stor andel menn blant det voksne personalet i våre barnehager. En balanse mellom menn og kvinner i barnehagene tror vi bidrar til et godt læremiljø, for både barn og voksne.

Diskriminering og tilgjengelighet

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor sin virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Bedriften har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Bedriften arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver. Som et ledd i arbeidet med tilrettelegging av fysiske forhold er det montert kjøreramper ved utgangsdører hvor dette er nødvendig, heis for rullestol i begge bygg, samt handikaptoaletter i alle etasjer.

Aksjeeierforhold.

Aksjekapitalen er kr. 1 000 000,- fordelt på 2000 aksjer og 24 aksjonærer. Aksjene er tilnærmet likt fordelt mellom Tønsberg kommune, omkringliggende kommuner, private investorer og de ansattes stiftelse.

Styrets arbeid i 2013.

Styret har i 2013 gjennomført syv styremøter og en to dagers strategisamling for revidering av bedriftens treårsplan. Generalforsamling er gjennomført i henhold til bedriftens vedtekter og i samsvar med lover for aksjeselskap. Styret har den oppfatning at selskapet drives i henhold til norske lover og forskrifter, og i samsvar med eierens interesse for en langsiktig vekst av virksomheten, slik at gode attføringstjenester leveres i Vestfold fylke.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Velle Utvikling AS:

Årets overskudd kr. 111 466,00 tillegges annen egenkapital.

Totalt disponert kr. 111 466,00.

Sum egenkapital 31.12.2013 var: kr. 48 086 847

Annen egenkapital var kr. 47 098 347

Velle Utvikling AS er en godkjent tiltaksarrangør for Arbeids- og velferdsetaten (NAV). Det forutsetter som det står i vedtektene at det ikke utbetales utbytte til selskapets eiere.

Tønsberg, 11. 04. 2014



Per Harstad
Daglig leder



Henrich Henriksen
Styreleder



Ann-Kristin Heian



Lene Nygaard



Pål W. Olsen



Pål Roberg



Walter Brynhildsen



Kåre Solberg
Nestleder

RESULTATREGNSKAP**2013****2012****DRIFTSINNTEKTER:**

Salgsinntekt	note 3	128 229 723	137 752 768
Annen driftsinntekt	note 5	1 163 283	1 074 674
Driftsinntekter barnehagene	note 4	32 876 815	33 826 688
SUM DRIFTSINNTEKTER		162 269 821	172 654 131

DRIFTSKOSTNADER:

Endring i beholdning av: varer under tilvirkning		-101 433	-843 517
Varekostnad		75 410 255	77 500 385
Lønnskostnad	note 7	67 341 318	72 277 093
Avskrivning på varige driftsmidler	note 9	3 646 887	4 100 523
Avskrivning på goodwill	note 10	0	684 897
Annen driftskostnad	note 11	16 367 828	18 289 902
SUM DRIFTSKOSTNADER		162 664 854	172 009 283

DRIFTSRESULTAT -395 033 **644 848**

FINANSPOSTER

Finansinntekter		610 796	444 285
Finanskostnader		104 297	110 338
SUM FINANSPOSTER		506 499	333 948

ORDINÆRT RESULTAT 111 466 **978 796**

ÅRSRESULTAT 111 466 **978 796**

Foreslås disponert slik:			
Annen egenkapital	note 15	111 466	978 796
Sum disponering		111 466	978 796

BALANSE PR. 31.12.**2013****2012****EIENDELER****A. ANLEGGSMIDLER****I. Varige driftsmidler:**

Bygninger o.a. fast eiendom	note 9	11 485 984	11 855 584
Maskiner og anlegg	note 9	7 126 037	4 736 233
Driftsløsøre, inventar m.v.	note 9	4 485 126	4 053 468
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		23 097 147	20 645 284

II. Finansielle anleggsmidler:

Aksjer	note 10	5 000	
Overdekning av pensjonsforpliktelser	note 8	2 812 412	2 366 566
Langsiktig Innskudd		0	1 799 929
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		2 817 412	4 166 495

SUM ANLEGGSMIDLER**25 914 559****24 811 779****B. OMLØPSMIDLER****I. Varer**note 6 **5 949 271** **6 061 017****II. Fordringer:**

Kundefordringer	note 12	2 585 545	3 769 059
Andre fordringer		7 239 078	9 773 125
SUM FORDRINGER		9 824 622	13 542 183

III. Bankinnskudd, kontanter m.v. note 2**21 778 116****22 690 892****SUM OMLØPSMIDLER****37 552 009****42 294 093****SUM EIENDELER****63 466 568****67 105 872**

BALANSE PR. 31.12.		2 013	2 012
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. EGENKAPITAL			
I. Innskutt egenkapital:			
Selskapskapital	note 13 og 15	1 000 000	1 000 000
Egne aksjer	note 13 og 15	-11 500	-11 500
II. Opptjent egenkapital:			
Annen egenkapital	note 15	47 098 347	46 986 882
SUM EGENKAPITAL		48 086 847	47 975 382
D. GJELD			
I. Avsetning for forpliktelser:			
Avsetning for garantiansvar	note 14	600 000	600 000
Sum avsetning for forpliktelser		600 000	600 000
II. Kortsiktig gjeld:			
Leverandørgjeld		3 366 974	5 073 070
Skyldige offentlige avgifter		4 778 484	5 345 906
Annen kortsiktig gjeld		6 634 262	8 111 515
Sum kortsiktig gjeld		14 779 720	18 530 491
SUM GJELD		15 379 720	19 130 491
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		63 466 568	67 105 872

Tønsberg, 11. april 2014
Styret i Velle Utvikling AS



Per Harstad
Daglig leder



Henrich Henriksen
Styreformann



Ann-Kristin Heian
Styremedlem



Lene Nygård
Styremedlem



Pål W. Olsen
Styremedlem



Pål Roberg
Styremedlem



Walter Brynhildsen
Styremedlem



Kåre Solberg
Nestleder

NOTER TIL REGNSKAPET 2013

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller innen ett år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Råvarer og varelager bensinstasjon er vurdert til anskaffelseskost. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Finansielle anleggsmidler vurderes til virkelig verdi. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets antatte levetid dersom de har levetid over 3 år, og kostpris over kr 15.000. Vedlikehold kostnadsføres under driftskostnader. Påkostninger tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives.

Immaterielle eiendeler - goodwill

Goodwill balanseføres og avskrives over 3 år

Kundefordringer og andre fordringer

Disse fordringene er vurdert til pålydende, og underlagt konkret vurdering med hensyn til tapsavsetning.

Valuta

Krav i utenlandsk valuta er registrert til balansetidspunktets kurs.

Inntekter og offentlige tilskudd

Inntektsføring ved salg av varer skjer ved levering. Leieinntekter bokføres i hht. kontrakt. Offentlige tilskudd og øvrige inntekter bokføres når inntekten opptjenes.

Garantiavsetningen vurderes konkret fra år til år. Se note 14

Ytelses/innskuddsbaserte pensjonsordninger vurderes til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelser som regnskapsmessig anses opptjent på balansedagen. Pensjonsmidler vurderes til virkelig verdi.

Endring i ytelsesbaserte pensjonsforpliktelser som skyldes endringer i pensjonsplaner, fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningsstid.

Akkumulert virkning av estimatendringer og endringer i finansielle og aktuarielle forutsetninger (aktuarielle gevinster og tap) under 10% av det som er størst av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene ved begynnelsen av året innregnes ikke. Når den akkumulerte virkningen er over 10% -grensen ved årets begynnelse, resultatføres det overskytende over antatt gjenværende opptjeningsstid. Periodens netto pensjonskostnad klassifiseres som lønns- og personalkostnader.

Kontantstrømoppstilling er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Selskapet er ikke skattepliktig.

Note 2 - Bankinnskudd/kontanter

Spesifikasjon av bankinnskudd/kontanter:	2013	2012
Bundne midler til skyldig skattetrekk	1 957 539	1 878 030
Bundne midler til despositum (husleie)	0	30 000
Bankinnskudd/kontanter	19 820 577	20 782 861
Sum	21 778 116	22 690 892

Note 3 - Salgsinntekt

Spesifikasjon av salgsinntekt etter virksomhetsområde:	2013	2012
Salgsinntekt Vareproduksjon	15 648 367	20 302 285
Salgsinntekt Bensinstasjon	76 557 314	75 539 051
Salgsinntekt Kantinedrift	2 243 116	1 991 633
Salgsinntekt Lese og skriveopplæring	77 040	199 650
Salgsinntekt AMO kurs / UDI kurs	692 600	949 628
Salgsinntekt KIB kurs	201 840	356 120
Salgsinntekt Arbeid med bistand	5 993 365	5 589 150
Salgsinntekt opplæringsvirksomhet (KIA, TIA, Avklaring, APS)	26 816 081	32 825 251
Sum	128 229 723	137 752 768

Bedriften har en rammeavtale med NAV Vestfold om gjennomføring av arbeidsmarkedstiltakene:

- Avklaring
- Arbeidspraksis i skjermet virksomhet (APS)
- Arbeid med bistand (AB)
- Kvalifisering i arbeidsmarkedsbedrift (KIA)
- Tilrettelagt arbeid i arbeidsmarkedsbedrift (TIA)

Rammeavtalen har en varighet på 1 år av gangen og ble fornyet for et år pr. 01.11.2013. Ved fornyelse av rammeavtalen forhandles det om tilskuddenes størrelse og om måloppnåelse, og avtalen er således av avgjørende betydning for selskapets inntjening. Tilskuddene blir utbetalt etterskuddsvis etter utført oppdrag.

Note 4 - Drittsinntekter barnehagene

Spesifikasjon av driftsinntekter barnehagene:	2013	2012
Salgsinntekt drift barnehager	25 903 093	24 915 528
Salgsinntekt opplæringsvirksomhet barnhage (KIA etc.)	6 973 722	8 911 160
Sum	32 876 815	33 826 688

Velle Utvikling AS får offentlig tilskudd, som attføringstilskudd og lærlingtilskudd, etter gjeldene regler og satser.

Note 5 - Annen driftsinntekt

Spesifikasjon av annen driftsinntekt:	2013	2012
Diverse driftsinntekter	44 395	3 600
Utleievirksomhet	615 151	503 328
Vinning avgang anleggsmidler	503 737	567 746
Sum	1 163 283	1 074 674

Note 6 - Varelager

Spesifikasjon av varelager:	2013	2012
Råvarer	1 152 363	1 128 373
Verktøylager	860 000	674 000
Varer under tilvirkning	1 599 000	1 716 000
Varelager bensinstasjon	2 337 907	2 542 644
Sum	5 949 271	6 061 017

Varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Råvarer og varelager bensinstasjon er vurdert til anskaffelseskost.

Note 7 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnadene:	2013	2012
Lønninger	56 433 088	60 826 703
Arbeidsgiveravgift	7 298 579	8 821 358
Pensjonskostnader	2 507 735	2 675 542
Tilbake føring førtidspensjon daglig leder	0	-765 000
Andre ytelser	1 101 889	718 489
Sum	67 341 291	72 277 093

Antall ansatte

Gjennomsnittlig antall årsverk i 2013 var 150, mot 151 årsverk i 2012.
Dette inkluderer de på attføring som mottar lønn.

Ytelser til ledende personer m.v.	2013	2012
Lønn til daglig leder (01.08.2013-31.12.2013)	392 446	903 650
Sluttvederlag til daglig leder	0	736 000
Andre ytelser til daglig leder	2 671	4 892
Kostnader vedrørende ordinær pensjonsordning	20 568	145 329
Styrehonorarer	252 000	252 000
Godtgj: Revisor eks mva (gjelder ordinær revisjon)	141 036	145 700
Godtgj: Revisor eks mva (gjelder andre attestasjonstjenester)	17 100	17 600
Godtgj: Revisor eks mva (annen bistand)	34 438	50 500

Førtidspensjon daglig leder

Selskapet inngikk i 2009 avtale med tidligere daglig leder om han kan fratrukke sin stilling etter fylte 62 år og frem til fylte 67 år. Førtidspensjonen skal beregnes slik at den samlede inntekt av førtidspensjon og annen utbetalt trygd/pensjon/lønn, begge elementer etter skatt og avgifter, skal utgjøre 2/3 av daglig leders netto lønn på fratredelsestidspunktet.

Pr 31.12.2012 er ordningen avviklet da ansettelsesforholdet til tidligere daglig leder er avviklet med virkning fra 1. juli 2013, men med fratredelse den 6. desember 2012. I forbindelse med avviklingen av ansettelsesforholdet er det inngått avtale om sluttvederlag til daglig leder tilsvarende 10 måneders lønn. Beløpet, kr 294.400,- + arbeidsgiveravgift er avsatt og inkludert i annen kortsiktig gjeld pr 31.12.2013. avsatt beløp pr 31.12.2012 var kr 736.00,- Lønnskostnaden i 2013 er kr 494.592,- + arbeidsgiveravgift

Det var konstituert ny daglig leder fra 07.12.2012. Daglig leder- lønn i perioden 01.01.2013 - 31.08.2013 utgjør kr 706.706,-. + arbeidsgiveravgift

I tillegg har selskapet leid inn Walter Consult AS v / varamedlem i styret, med virkning fra 07.12.2012. Konsulenten inngikk i den daglige ledelsen og bistå konstituert daglig leder i perioden til ny daglig leder er ansatt. Kostnadsført honorar i perioden 01.01.2013 - 31.05.2013 utgjør kr 289.500,-

Note 8 - Pensjonskostnader

Kollektiv pensjonsforsikring:

Opptjente Pensjonsrettigheter	550 117
Rentekostnader på opptjente pensjonsrettigheter	519 963
Avkastning på pensjonsmidler	-549 372
Arbeidsgiveravgift	123 559
Resultatført aktuarielt tap	338 973
Administrasjonskostnader	355 601
<hr/>	
Netto pensjonskostnad	1 338 841
- egenandel betalt av ansatte	-100 155
<hr/>	
= Pensjonskostnader	1 238 686
Balansen:	
Opptjent pensjonsforpliktelse	-13 885 425
Effekt av fremtidig lønnsregulering	
<hr/>	
Beregnet Pensjonsforpliktelse	-13 885 425
- Verdi av pensjonsmidler	15 814 618
+ ikke resultatført estimatavvik inkl aga	611 203
<hr/>	
= Beregnet overdekning	2 540 396
+ arbeidsgiveravgift	272 016
<hr/>	
= Regnskapsført overfinansiert pensjonsforpliktelse	2 812 412
<hr/>	

Økonomiske forutsetninger for beregningene av pensjonskostnaden

	2013
Diskonteringsrente	4,10 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,40 %
Årlig forventet lønnsvekst	3,75 %
Årlig forventet G- regulering	3,50 %
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	0,60 %

Selskapet er tilsluttet en kollektiv pensjonsordning i DNB livforsikring.
Ansatte over 60 år og pensjonister har beholdt sin ytelsespensjon.
Den ansatte betaler en egenandel. Dette gjelder 10 ansatte og 19 pensjonister.

Innskuddspensjon

Bedriften innførte innskuddspensjon for de under 60 år 01.01.2013 i DNB livforsikring
Netto pensjonskostnaden utgjør kr 2.523.000,-, egenandel betalt av ansatte kr 932.040,-.
Bokførte pensjonskostnader kr 1.590.960,-
Ordningen omfatter 139 personer med innskuddspensjon.

Pensjonskostnadene for 2013 er belastet årets resultat.
Selskapets pensjonsordning oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 9 - Varig driftsmiddel

	Bygninger fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar m.v.
Anskaffelseskost pr. 01.01.	18 521 816	40 898 460	12 808 474
Tilgang 2013	0	5 457 973	2 164 418
Avgang til anskaffelseskost		6 933 148	708 495
Samlede avskrivninger pr. 31.12.	7 035 832	32 297 249	9 779 269
BOKFØRT VERDI 31.12.	11 485 984	7 126 036	4 485 128
Årets ordinære avskrivninger	369 600	1 684 771	1 592 516
Prosentats ordinære avskrivninger	2%	20%	5 - 30%
Sum årets ordinære avskrivninger	3 646 887		

Det brukes lineære avskrivninger.
Ingen tilgang av egentilvirkede varige driftsmidler i 2013.

Note 10 - Aksjer

Selskapet har i 2013 kjøpt 1 aksje pålydende kr. 5 000,00 (9,09%) i opplæringskontoret Oktav AS.

Note 11 - Leiekostnader og andre driftskostnader

	<u>Bokført husleie 2013</u>	<u>Leietid</u>	<u>Betingelser</u>
Træleborg Barnehage	165 876	Fra 1992	5 års kontrakt m/mulighet for fornyelse Husleie reguleres etter byggindeks
Sigridløkka Barnehage	264 000	Fra 2005	5 års kontrakt m/mulighet for fornyelse Husleie reguleres etter avtale
Olaløkka Barnehage	316 000	Fra 2005	5 års kontrakt m/mulighet for fornyelse Husleie reguleres etter avtale
Kjeldås Barnehage	160 851	Fra 1995	5 års kontrakt m/mulighet for fornyelse Husleie reguleres etter avtale
Bensin stasjoner	389 455	Fra 2009	5 års kontrakt m/mulighet for fornyelse Husleie reguleres etter avtale
Kurst og tiltaks avd	426 768	Fra 2010/2012	6 mnd kontrakt m/mulighet for fornyelse Husleie reguleres etter byggindeks
Kjøkken og Kantine	64 020	Fra 2011	1 års kontrakt m/mulighet for fornyelse Husleie reguleres etter avtale
Sum	1 786 970		

Andre driftskostnader:

Sum kostnader lokaler	3 489 788
Sum kjøp/rep. utstyr	3 178 697
Sum fremmede tjenester	1 510 549
Sum kontorutgifter	1 469 014
Sum bilkostnader	338 122
Sum reise, diett etc	654 054
Sum salgskostnader	432 597
Sum andrekostnader	5 171 410
Sum tap på fordringer	123 596
Sum annen driftskostnad	16 367 827

Note 12 - Fordringer

Kundefordringene er oppført til pålydende, redusert med avsetning til tap på krav med kr 160.000,- til kr 2.585.545,-.

Note 13 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er kr 1.000.000, fordelt på 2 000 aksjer à kr 500. Alle aksjene gir lik rett.

Selskapets aksjeeiere og deres eierandel:

Velleansattes stiftelse	32,5 %
Tønsberg kommune	20,0 %
Nøtterøy kommune	10,0 %
H.Henriksens A/S	6,0 %
Th. Marthinsens Sølvvarefabrik A/S	4,5 %
Diverse lokallag i Vestfold av LHL	3,0 %
Re kommune	3,0 %
Ringnes A/S	2,5 %
SCA Hygiene Products A/S	2,5 %
Stokke kommune	2,5 %
Tjøme kommune	2,0 %
Lindholmveien Holding A/S	1,0 %
Vinghøg A/S	1,0 %
Andebu kommune	1,0 %
Gilde VBT BA	1,0 %
Lions Club Tønsberg	1,0 %
Rolf Rygg	1,0 %
Tønsberg Rotaryklubb	1,0 %
Edda Vestfold A/S	1,0 %
Vestfold Flatbrødfabrik A/S	1,0 %
Egne Aksjer	1,0 %
Den Norske Bank	0,5 %
Sem Rotaryklubb	0,5 %
Tønsberg Røde Kors	0,5 %
Sum	100,0 %

Note 14 - Garantiavsetning

Garantiavsetningen vurderes konkret fra år til år. Avsatt for 2013 er kr 600.000.

Note 15 - Egenkapital

	<i>Selskapetskap.</i>	<i>Egne aksjer</i>	<i>Annen egenkap.</i>	<i>Sum</i>
- IB pr.01.01.13	1 000 000	-11 500	46 986 882	47 975 382
- Årets endring i egenkapital:			111 466	111 466
- Sum EK 31.12.13	1 000 000	-11 500	47 098 347	48 086 847

Selskapet eier totalt 23 aksjer 31.12.2013

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

	2013	2012
Resultat før skattekostnad	111 466	978 796
+ Tap/ -gevinst v/salg anleggsmidler	-351 213	-548 214
+ Ordinære avskrivninger	3 646 887	4 785 420
+/- Endr. varelager, kundefordr./lev.gjeld	2 607 175	-1 278 388
+/- Endring andre tidsavgrensingsposter	<u>-206 628</u>	<u>542 331</u>
(A) Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>5 807 687</u>	<u>4 479 945</u>
- Utbetal. v/kjøp av varige driftsmidler	-7 622 391	-446 975
+ Innbetal. v/salg varige driftsmidler	906 928	6 209 546
- Utbetal. v/kjøp av andre investeringer	-5 000	0
+ Innbetal. v/salg andre investeringer	<u>0</u>	
(B) Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-6 720 463</u>	<u>5 762 571</u>
Utbetaling ved kjøp av egne aksjer	0	-2 000
(C) Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>0</u>	<u>-2 000</u>
(A+B+C) Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-912 775	10 240 516
+ Likviditetsbeholdning 1.1.	<u>22 690 892</u>	<u>12 450 376</u>
Likviditetsbeholdning 31.12.	<u>21 778 116</u>	<u>22 690 892</u>

Til generalforsamlingen i

Velle Utvikling AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Velle Utvikling AS, som består av balanse per 31. desember 2013, resultatregnskap som viser et overskudd på kr 111 466 og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet for Velle Utvikling AS avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2013 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 styret og daglig leder 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.

Tønsberg, 11. april 2014

ERNST & YOUNG AS



Morten Mobråthen
statsautorisert revisor