



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 270 082  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: WAHLSENTERET AS  
Forretningsadresse: Tollef Kildes gate 26  
2450 RENA

### 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: Hans Petter Wahl Adolfsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2019

### 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, 01.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 674 941	2 459 819
Annen driftsinntekt		269 175	399 625
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 944 116</b>	<b>2 859 443</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 409 328	1 311 673
Lønnskostnad	1	1 181 505	1 167 305
Avskrivning på varige driftsmidler	4	12 365	72 305
Annen driftskostnad	1	447 306	495 401
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 050 504</b>	<b>3 046 685</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-106 388</b>	<b>-187 242</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		107	78
Annen finansinntekt		211	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>318</b>	<b>78</b>
Annen rentekostnad		170	246
Annen finanskostnad			1 494
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>170</b>	<b>1 740</b>
<b>Netto finans</b>		<b>148</b>	<b>-1 662</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-106 240</b>	<b>-188 904</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	-34 090	-56 054
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-72 150</b>	<b>-132 850</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-72 150</b>	<b>-132 850</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-72 150</b>	<b>-132 850</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag			-100 520



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Overføringer annen egenkapital		-72 150	-32 330
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-72 150</b>	<b>-132 850</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	4 600	49 095
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 600</b>	<b>49 095</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	8	4 181 553	4 493 477
Investeringer i aksjer og andeler	9	500	500
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 182 053</b>	<b>4 493 977</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 186 653</b>	<b>4 543 072</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		155 000	154 800
<b>Sum varer</b>		<b>155 000</b>	<b>154 800</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		28 892	60 648
Andre kortsiktige fordringer		38 294	46 577
Konsernfordringer	8	249 673	132 263
<b>Sum fordringer</b>		<b>316 859</b>	<b>239 488</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	94 160	107 749
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>94 160</b>	<b>107 749</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>566 019</b>	<b>502 037</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 752 671</b>	<b>5 045 109</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	255 000	255 000
Annen innskutt egenkapital	7	24 882	24 882
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>279 882</b>	<b>279 882</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	3 813 260	3 885 410
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 813 260</b>	<b>3 885 410</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 093 142</b>	<b>4 165 292</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	212 405	246 495
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>212 405</b>	<b>246 495</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>212 405</b>	<b>246 495</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		98 679	150 065
Skyldig offentlige avgifter	5	86 053	59 910
Kortsiktig konserngjeld	8	143 260	263 260
Annen kortsiktig gjeld		119 133	160 086
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>447 124</b>	<b>633 321</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>659 529</b>	<b>879 816</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 752 671</b>	<b>5 045 109</b>



**Årsregnskap 2018  
for  
Wahlsenteret AS**

Organisasjonsnr. 917270082

**Utarbeidet av:**

Brumunddal Regnskap AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Brugata 3  
2380 BRUMUNDDAL



Organisasjonsnr. 979881401



Wahlsenteret AS

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		2 674 941	2 459 819
Annen driftsinntekt		269 175	399 625
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 944 116</b>	<b>2 859 443</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		1 409 328	1 311 673
Lønnskostnad	1	1 181 505	1 167 305
Avskrivning på varige driftsmidler	4	12 365	72 305
Annen driftskostnad	1	447 306	495 401
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 050 504</b>	<b>3 046 685</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(106 388)</b>	<b>(187 242)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		107	78
Annen finansinntekt		211	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>318</b>	<b>78</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		170	246
Annen finanskostnad		0	1 494
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>170</b>	<b>1 740</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>148</b>	<b>(1 662)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(106 240)</b>	<b>(188 904)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	(34 090)	(56 054)
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(72 150)</b>	<b>(132 850)</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>(72 150)</b>	<b>(132 850)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Mottatt konsernbidrag		0	(100 520)
Overføringer annen egenkapital		(72 150)	(32 330)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(72 150)</b>	<b>(132 850)</b>



## Wahlsenteret AS

## Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	4 600	49 095
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 600</b>	<b>49 095</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	8	4 181 553	4 493 477
Investeringer i aksjer og andeler	9	500	500
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 182 053</b>	<b>4 493 977</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>4 186 653</b>	<b>4 543 072</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		155 000	154 800
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		28 892	60 648
Fordringer på konsernselskap	8	249 673	132 263
Andre kortsiktige fordringer		38 294	46 577
<b>Sum fordringer</b>		<b>316 859</b>	<b>239 488</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	94 160	107 749
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>566 019</b>	<b>502 037</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 752 671</b>	<b>5 045 109</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	255 000	255 000
Annen innskutt egenkapital	7	24 882	24 882
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>279 882</b>	<b>279 882</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	3 813 260	3 885 410
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 813 260</b>	<b>3 885 410</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>4 093 142</b>	<b>4 165 292</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3	212 405	246 495
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>212 405</b>	<b>246 495</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>212 405</b>	<b>246 495</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		98 679	150 065
Skyldig offentlige avgifter	5	86 053	59 910
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	8	143 260	263 260
Annen kortsiktig gjeld		119 133	160 086
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>447 124</b>	<b>633 321</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>659 529</b>	<b>879 816</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 752 671</b>	<b>5 045 109</b>



Wahlsenteret AS

## Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------

Rena den

Hans Petter Wahl Adolfsen  
Styreleder/Daglig leder



Wahlsenteret AS

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og antatt netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

#### Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i



Wahlsenteret AS

## Noter 2018

balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 111 906	1 033 645
Arbeidsgiveravgift	118 031	111 433
Pensjonskostnader	0	17 021
Andre lønnsrelaterte ytelser	-48 432	5 207
<b>Totalt</b>	<b>1 181 505</b>	<b>1 167 305</b>

Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til daglig leder og styre.

Foretaket har plikt til å ha obligatorisk tjenstepensjonsordning. Det er opprettet pensjonsordning som oppfyller krav i Lov om offentlig tjenstepensjon.

Kostnadsført honorar revisor for 2017 er kr 36.600 eks mva, herav kr 2.900 for annen bistand.

Selskapet har fra 2018 fravalgt revisor, men benytter Autorisert Regnskapsførerselskap.

### Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-106 240
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	218 072
<b>= Inntekt før anvendelse av framført underskudd</b>	<b>111 832</b>
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	111 832
<b>= Inntekt</b>	<b>0</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-34 090
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-34 090</b>
Skattesats i inntektsåret	23

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
--------------------	---

Noter for Wahlsenteret AS

Organisasjonsnr. 917270082



Wahlsenteret AS

**Noter 2018**

= Betalbar skatt i balansen 0

**Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat**

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 013 120	1 238 756
+ Varebeholdning	-76	-7 640
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	47 564	159 396
= Grunnlag utsatt skatt	<b>965 480</b>	<b>1 071 720</b>
Utsatt skatt	<b>212 405</b>	<b>246 495</b>

**Note 4 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.**

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	709 905	1 097 614	1 807 519
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	223 890	223 890
Anskaffelseskost pr. 31/12	709 905	873 724	1 583 629
Akk. av/nedskr. pr 1/1	709 905	1 048 519	1 758 424
+ Ordinære avskrivninger	0	12 365	12 365
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	191 760	191 760
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	709 905	869 124	1 579 029
Balanseført verdi pr 31/12	0	4 600	4 600
Prosentats for ord.avskr	14-14	10-33	

**Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.**

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 22 273 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 6 663.

**Note 6 - Selskapskapital**

Selskapet har 51 aksjer pålydende kr 5 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 255 000.

Selskapet har en aksjonær:

Noter for Wahlsenteret AS

Organisasjonsnr. 917270082



Wahlsenteret AS

## Noter 2018

Navn	Foretaksnr	Antall Eierandel
Wahl Prosjekt AS	989 108 085	51 100,00 %

### Note 7 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	255 000	3 910 292	4 165 292
Anvendt til årsresultat		-72 150	-72 150
Pr 31.12.	255 000	3 838 142	4 093 142

### Note 8 - Mellomværende med konsernselskap

	I år	I fjor
Wahls Klær og Sko AS	4 181 553	4 493 477
Annen kortsiktig konserngjeld	-143 260	-263 260
Annen kortsiktig konsernfordring	249 673	132 263
Sum	4 287 966	4 362 480

### Note 9 - Investeringer i aksjer og andeler

Aksjene er vurdert til anskaffelseskost.