



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 315 070
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILHELMI AS
Forretningsadresse: Gutuveien 96
1880 EIDSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 10.01.2018 - 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: Bent Galborg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|---------|------------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 413 855 | |
| Sum inntekter | | 8 413 855 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 603 703 | |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 399 753 | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 6 852 | |
| Annen driftskostnad | 4 | 452 103 | |
| Sum kostnader | | 5 462 411 | |
| Driftsresultat | | 2 951 444 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 138 | |
| Sum finansinntekter | | 2 138 | |
| Annen rentekostnad | | 1 072 | |
| Sum finanskostnader | | 1 072 | |
| Netto finans | | 1 066 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 952 509 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 679 373 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 273 136 | 0 |
| Årsresultat | | 2 273 136 | 0 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 2 273 136 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 273 136 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 27 406 | |
| Sum varige driftsmidler | | 27 406 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 36 040 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 36 040 | |
| Sum anleggsmidler | | 63 446 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 218 432 | |
| Sum varer | | 218 432 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 3 537 123 | |
| Sum fordringer | | 3 537 123 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 380 926 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 380 926 | |
| Sum omløpsmidler | | 4 136 481 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 4 199 927 | 0 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|------------------|-------------|
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 10, 11, 12, 13 | 100 000 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 2 273 136 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 273 136 | |
| Sum egenkapital | 10 | 2 373 136 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 522 178 | |
| Betalbar skatt | 6 | 679 373 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 576 506 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 48 734 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 826 791 | |
| Sum gjeld | | 1 826 791 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 199 927 | 0 |



Noter 2018 WILHELM I AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2018 |
|---------------------------------|----------------|
| Lønn | 350 353 |
| Arbeidsgiveravgift | 49 400 |
| Sum | 399 753 |

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 150.000 | |
| Pensjonsutgifter | | |
| Annen godtgjørelse | | |

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

| | Sum |
|------------------------------------|---------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2018 | 34.258 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2018 | 34.258 |

Balanseført verdi pr. 31.12.2018 27.406

| | |
|------------------|-------|
| Avskrivning 2018 | 6.852 |
| Saldoavskrivning | 20 % |

Note 6 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2018 |
|-------------------------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 2 952 509 |
| +/- Permanente forskjeller | 1 288 |
| Årets skattegrunnlag | 2 953 797 |

| | |
|--|---------|
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23% | 679 373 |
| Sum | 679 373 |

Skattekostnad i resultatregnskapet 679 373

| | |
|--------------------------------|---------|
| Betalbar skatt i skattekostnad | 679 373 |
|--------------------------------|---------|

Betalbar skatt i balansen 679 373



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2018 | 31.12.2018 | Endring |
|---|------------|------------|----------|
| Anleggsmidler | 0 | 0 | 0 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

| Spesifikasjon kundefordringer | 2018 |
|---|------------------|
| Kundefordringer til pålydende | 3 537 123 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | |
| Netto oppførte kundefordringer | 3 537 123 |

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 44 836. Skyldig skattetrekk er kr 44 836.

Note 10 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Økning AK/overkurs | 100 000 | | 100 000 |
| Årets resultat | | 2 273 136 | 2 273 136 |
| Egenkapital 31.12.2018 | 100 000 | 2 273 136 | 2 373 136 |

Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær. Nedenfor vises den største aksjonæren.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|------------------|---------------|--------------|
| Frank Wilhelmi | 100 | 100 % |
| | 100 | 100 % |

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1.000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100.000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjekapital |
|-----------------|---------------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 100.000 |
| Sum | 100 | 100.000 |

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|-------------------------|----------------|---------------|
| Styreleder/daglig leder | Frank Wilhelmi | 100 |

