



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 341 348
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILHAVEN AS
Forretningsadresse: Veråsvegen 68
5955 LINDÅS

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: Britt Jorunn Aven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2019

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	1 809 551	1 679 497
Annen driftsinntekt			1 000
Sum inntekter		1 809 551	1 680 497
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 526 777	1 411 259
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	2	260 715	250 910
Sum kostnader		1 787 491	1 662 169
Driftsresultat		22 060	18 328
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 942	1 835
Sum finansinntekter		1 942	1 835
Netto finans		1 942	1 835
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	5 520	4 839
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 482	15 324
Årsresultat		18 482	15 324
Årsresultat etter minoritetsinteresser		18 482	15 324
Totalresultat		18 482	15 324
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		18 482	15 324
Sum overføringer og disponeringer		18 482	15 324



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		5 633	5 633
Sum fordringer		5 633	5 633
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	338 174	306 044
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		338 174	306 044
Sum omløpsmidler		343 807	311 677
SUM EIENDELER		343 807	311 677
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		90 060	71 578
Sum opptjent egenkapital		90 060	71 578
Sum egenkapital		190 060	171 578



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	5 519	676
Skyldige offentlige avgifter		6	
Annen kortsiktig gjeld		148 223	139 423
Sum kortsiktig gjeld		153 748	140 099
Sum gjeld		153 748	140 099
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		343 807	311 677



Wilhaven AS

Noter til regnskap 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor. Det er ikke utarbeidet årsberetning, jfr. regnskapsloven § 3-1. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

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 fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Pensjoner

Pensjonskostnader behandles etter regnskapslovens regler for små foretak. Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjon kostnadsføres. Forsikrede pensjonsforpliktelser knyttet til ytelsesordninger balanseføres ikke. Som årets pensjonskostnad benyttes alle innbetalinger til forsikringsselskapet. Forpliktelse knyttet til fremtidig AFP-uttak balanseføres ikke. Vi viser til note 2.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerer av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balanse



Wilhaven AS

Noter til regnskap 2018

Note 2 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnad	2018	2017
Lønn og feriepenger	1.154.190	1.085.655
Arbeidsgiveravgift	188.525	174.253
Pensjonskostnader	181.089	148.539
Andre ytelser	2.972	2.812
Sum	<u>1.526.777</u>	<u>1.411.259</u>
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	<u>2,6</u>	<u>2,6</u>

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>
Lønn	330.064

Pensjonskostnader og -forpliktelser

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordninger som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Selskapet har pensjonsordning som omfatter i alt 4 personer.

Ved ytelsesplan

Selskapet har en ytelsesbasert pensjonsordning som gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er fondert gjennom et forsikringsselskap.

Selskapet har gjennom Private Barnehagers Landsforbund opprettet AFP-ordning. Den generelle AFP-ordningen omfatter 4 personer.

Kostnader til revisor

Selskapet har valgt bort revisor.

Note 3 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av en aksjeklasse:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1.000	100.000
Sum	<u>100</u>	<u>1.000</u>	<u>100.000</u>



Wilhaven AS
Noter til regnskap 2018

Note 3 fortsetter

Eierstruktur

Aksjonærer i selskapet pr. 31.12. var:

Navn	Verv	Aksjer	Eierandel
Ranita Wilhelmsen	Styrets leder	50	50,0 %
Britt Jorunn Aven	Styremedlem/daglig leder	50	50,0 %
Totalt antall aksjer		100	100,0 %

Note 4 – Varige driftsmidler

	Inventar og løsøre
Anskaffelseskost pr. 1.1.	54.875
Tilgang i året	0
Avgang til anskaffelseskost	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	54.875
Akkumulerte avskrivninger pr. 1.1.	54.875
Årets avskrivninger	0
Akk. av- og nedskrivninger pr. 31.12.	54.875
Bokført verdi pr. 31.12.	0
Prosentats for ordinære avskrivninger	20 %

Alle driftsmidler avskrives lineært.



Wilhaven AS

Noter til regnskap 2018

Note 5 – Skattekostnad

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	24.002	20.163
Midlertidige forskjeller		
Driftsmidler	0	-14.385
Anvendt sk.m. underskudd	0	-2.961
Årets skattegrunnlag	<u>24.002</u>	<u>2.817</u>
Nominell skattesats	<u>23 %</u>	<u>24 %</u>
Betalbar inntektsskatt	<u>5.519</u>	<u>676</u>
Midlertidige forskjeller pr. 31.12. knyttet til:		
Driftsmidler	0	-14.385
Underskudd til fremføring	0	-2.961
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>0</u>	<u>-17.346</u>
Nominell skattesats	<u>23 %</u>	<u>24 %</u>
Utsatt skattefordel	<u>0</u>	<u>-4.163</u>
Skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt	5.520	676
Endring utsatt skatt	0	4.163
Skattekostnad ordinært resultat	<u>5.520</u>	<u>4.839</u>

Note 6 – Bankinnskudd

I posten bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundne skattetrekksmidler med kr 38. Beløpet dekker skyldig skattetrekk pr. 31.12.

Note 7 – Offentlige tilskudd

Salgsinntekter inkluderer offentlige tilskudd på kr 1.511.309. Tilskudd er regnskapsført etter brutto prinsippet.