



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 193 021
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WIMA - MASKIN AS
Forretningsadresse: Tittelsnesvegen 10
5515 HAUGESUND

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: Martin Sigurd Holme
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2019

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 219 233	2 240 394
Annen driftsinntekt		501 600	363 133
Sum inntekter		3 720 833	2 603 527
Kostnader			
Varekostnad		295 442	253 622
Lønnskostnad	1	1 871 473	2 235 771
Avskrivning på varige driftsmidler	2	147 957	115 469
Annen driftskostnad		1 742 439	1 672 227
Sum kostnader		4 057 310	4 277 090
Driftsresultat		-336 477	-1 673 563
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		89	63
Sum finansinntekter		89	63
Annen rentekostnad		166 371	47 064
Annen finanskostnad			8 227
Sum finanskostnader		166 371	55 291
Netto finans		-166 282	-55 228
Ordinært resultat før skattekostnad		-502 760	-1 728 791
Ordinært resultat etter skattekostnad		-502 760	-1 728 791
Årsresultat		-502 760	-1 728 791
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-502 760	-1 728 791
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-502 760	-1 728 791
Sum overføringer og disponeringer		-502 760	-1 728 791



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	458 196	293 653
Sum varige driftsmidler		458 196	293 653
Sum anleggsmidler		458 196	293 653
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	511 650	671 694
Andre kortsiktige fordringer		50 171	201 409
Sum fordringer		561 821	873 103
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	78 318	127 835
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 318	127 835
Sum omløpsmidler		640 139	1 000 938
SUM EIENDELER		1 098 335	1 294 592
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3,4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	2 626 501	2 123 741



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-2 626 501	-2 123 741
Sum egenkapital		-2 596 501	-2 093 741
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		476 846	547 209
Skyldig offentlige avgifter		682 704	424 745
Annen kortsiktig gjeld	8	2 535 285	2 416 379
Sum kortsiktig gjeld		3 694 836	3 388 333
Sum gjeld		3 694 836	3 388 333
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 098 335	1 294 592



Wima Maskin AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Særregler for små foretak er brukt for alle poster der det foreligger slik valgadgang.

Driftsinntekter

Salgsinntektene inntektsføres etter hvert som varene/tjenestene blir levert.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er ført opp i balansen til pålydende.

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/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Note 1 - Lønn og godtgjørelse

Selskapet har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 573 725	2 007 759
Arbeidsgiveravgift	279 404	226 195
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	18 344	1 817
Totalt	1 871 473	2 235 771

Selskapet er pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets tjenstepensjon tilfredsstiller kravene i denne loven.

Ytelser til ledende personer

Daglig leder	0
Styremedlemmer	0



Wima Maskin AS

Noter 2018

Note 2 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	442 411	4	442 415
+ Tilgang	568 500	0	568 500
- Avgang	267 000	0	267 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	743 911	4	743 915
Akk. av/nedskr. pr 1/1	148 758	4	148 762
+ Ordinære avskrivninger	147 957	0	147 957
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	11 000	0	11 000
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	285 715	4	285 719
Balanseført verdi pr 31/12	458 196	0	458 196
Prosentats for ord.avskr	10-100	100-100	

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-2 123 741	-2 093 741
Årets resultat		-502 760	-502 760
Pr 31.12.	30 000	-2 626 501	-2 596 501

Selskapets aksjekapital er tapt pr 31.12.2018. Styret jobber aktivt for å bedre egenkapitalsituasjonen og driften av selskapet for 2019. Selskapet er finansiert ved lån fra aksjonær, og styret mener således det er forsvarlig å fortsette driften av selskapet.

Note 4 - Antall aksjer, eiere mv

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Verv
Martin Sigurd Holme	300	100%	100%	



Wima Maskin AS

Noter 2018

Note 5 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-502 760
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-114 995
= Inntekt	-617 755

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

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

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	436 825	204 199
+ Utestående fordringer	-131 234	-13 603
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 928 627	2 310 872
= Grunnlag utsatt skatt	-2 623 035	-2 120 276
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	2 623 035	2 120 276
= Grunnlag utsatt skattefordel	2 623 035	2 120 276
Utsatt skattefordel	577 067	487 663
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	2 623 035	2 120 274
Ikke bokført utsatt skattefordel	577 067	487 663
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Konstaterte tap på kundefordringer er tapsført i løpet av året.

<u>Spesifikasjon kundefordringer</u>	I år	I fjor
Kundefordringer	599 450	126 415
Opptjente ikke fakt. inntekter	112 200	585 279
Avsetn. tap på kundefordringer	-200 000	-40 000
Sum Kundefordringer	511 650	671 694



Wima Maskin AS

Noter 2018

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av innestående bankinnskudd utgjør bundne skattetrekkmidler kr 278. Skyldig skattetrekk er kr 287 690.

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

I posten annen kortsiktig gjeld inngår lån fra aksjonær og nærstående på til sammen kr. 2 014 680. Lånet renteberegnes ikke, og det foreligger ingen nedbetalingsplan.



Wima Maskin AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 219 233	2 240 394
Annen driftsinntekt		501 600	363 133
Sum driftsinntekter		3 720 833	2 603 527
Driftskostnader			
Varekostnad		295 442	253 622
Lønnskostnad	1	1 871 473	2 235 771
Avskrivning på varige driftsmidler	2	147 957	115 469
Annen driftskostnad		1 742 439	1 672 227
Sum driftskostnader		4 057 310	4 277 090
DRIFTSRESULTAT		-336 477	-1 673 563
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		89	63
Sum finansinntekter		89	63
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		166 371	47 064
Annen finanskostnad		0	8 227
Sum finanskostnader		166 371	55 291
NETTO FINANSPOSTER		-166 282	-55 228
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-502 760	-1 728 791
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		-502 760	-1 728 791
ARSRESULTAT		-502 760	-1 728 791
OVERF. OG DISPONERINGER			
Frømføring av udekket tap	3	-502 760	-1 728 791
SUM OVERF. OG DISP.		-502 760	-1 728 791



Wima Maskin AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	458 196	293 653
Sum varige driftsmidler		458 196	293 653
SUM ANLEGGSMIDLER		458 196	293 653
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	6	511 650	671 694
Andre kortsiktige fordringer		50 171	201 409
Sum fordringer		561 821	873 103
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	78 318	127 835
SUM OMLØPSMIDLER		640 139	1 000 938
SUM EIENDELER		1 098 335	1 294 592
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3,4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	-2 626 501	-2 123 741
Sum opptjent egenkapital		-2 626 501	-2 123 741
SUM EGENKAPITAL		-2 596 501	-2 093 741
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		476 846	547 209
Skyldig offentlige avgifter		682 704	424 745
Annen kortsiktig gjeld	8	2 535 285	2 416 379
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 694 836	3 388 333
SUM GJELD		3 694 836	3 388 333
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 098 335	1 294 592

Haugesund, 19/6-2019

Jan Audun Holme
styreleder



**Årsregnskap 2018
for
Wima Maskin AS**

Org nr 915193021

Utarbeidet av:

Bøhn Regnskap A/S

Autorisert regnskapsførerselskap

Rådhusvegen 11 - 13

4270 ÅKREHAMN * Tlf. 52844444

Regnskapsførernummer : 910909177