



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 705 462
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSKAR OG TORMOD WIKE AS
Forretningsadresse: Bjellandveien 14
3172 VEAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Inger Lise Anvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 12.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11,16	147 939 426	182 506 211
Annen driftsinntekt	2	6 410 601	4 760 903
Sum inntekter		154 350 027	187 267 114
Kostnader			
Varekostnad	11	85 093 987	90 529 863
Lønnskostnad	4	46 801 647	49 416 296
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 396 125	8 116 776
Annen driftskostnad	2,4,5,7	34 226 362	34 176 942
Sum kostnader		172 518 121	182 239 877
Driftsresultat		-18 168 094	5 027 237
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 710	6 692
Annen finansinntekt			136
Sum finansinntekter		1 710	6 828
Annen rentekostnad		1 090 004	875 841
Annen finanskostnad		312	130 753
Sum finanskostnader		1 090 316	1 006 594
Netto finans		-1 088 606	-999 766
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-19 256 700	4 027 471
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-4 234 030	897 909
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 022 670	3 129 562
Årsresultat		-15 022 670	3 129 562
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-15 022 671	3 129 562
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			3 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer til/fra annen egenkapital		-15 022 671	129 562
Sum overføringer og disponeringer		-15 022 671	3 129 562



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	828 932	
Sum immaterielle eiendeler		828 932	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	11 327 260	17 627 629
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	4 359 030	4 245 123
Sum varige driftsmidler		15 686 290	21 872 752
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		16 515 222	21 872 752
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	6 677 718	8 704 535
Sum varer		6 677 718	8 704 535
Fordringer			
Kundefordringer	5,12	21 934 193	37 518 405
Andre fordringer		571 869	272 242
Konsernfordringer	14		890 586
Sum fordringer		22 506 062	38 681 233
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 640 754	4 838 103
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 640 754	4 838 103
Sum omløpsmidler		30 824 534	52 223 871



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER	1	47 339 756	74 096 623
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	531 300	531 300
Annen innskutt egenkapital		109 657	109 657
Sum innskutt egenkapital		640 957	640 957
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 397 773	21 420 444
Sum opptjent egenkapital		6 397 773	21 420 444
Sum egenkapital	8	7 038 730	22 061 401
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		3 405 098
Andre avsetninger for forpliktelser	2	1 925 001	4 225 209
Sum avsetninger for forpliktelser		1 925 001	7 630 307
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	10 455 622	14 156 092
Sum annen langsiktig gjeld		10 455 622	14 156 092
Sum langsiktig gjeld		12 380 623	21 786 399
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 715 784	
Leverandørgjeld	13	8 748 684	13 935 909
Skyldige offentlige avgifter		6 296 533	6 014 273
Utbytte			3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6,10	10 159 401	7 298 641
Sum kortsiktig gjeld		27 920 402	30 248 823
Sum gjeld		40 301 025	52 035 222



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1	47 339 755	74 096 623



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 479798

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 705 462
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSKAR OG TORMOD WIKE AS
Forretningsadresse: Bjellandveien 14
3172 VEAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Inger Lise Anvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 19.06.2023



Organisasjonsnr: 930 705 462
OSKAR OG TORMOD WIKE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11,16	147 939 426	182 506 211
Annen driftsinntekt	2	6 410 601	4 760 903
Sum inntekter		154 350 027	187 267 114
Kostnader			
Varekostnad	11	85 093 987	90 529 863
Lønnskostnad	4	46 801 647	49 416 296
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 396 125	8 116 776
Annen driftskostnad	2,4,5,7	34 226 362	34 176 942
Sum kostnader		172 518 121	182 239 877
Driftsresultat		-18 168 094	5 027 237
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 710	6 692
Annen finansinntekt			136
Sum finansinntekter		1 710	6 828
Annen rentekostnad		1 090 004	875 841
Annen finanskostnad		312	130 753
Sum finanskostnader		1 090 316	1 006 594
Netto finans		-1 088 606	-999 766
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-19 256 700	4 027 471
Ordinært resultat etter skattekostnad	3	-4 234 030	897 909
Årsresultat		-15 022 670	3 129 562
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-15 022 671	3 129 562
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			3 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-15 022 671	129 562
Sum overføringer og disponeringer		-15 022 671	3 129 562



Organisasjonsnr: 930 705 462
OSKAR OG TORMOD WIKE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	828 932	
Sum immaterielle eiendeler		828 932	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	11 327 260	17 627 629
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	4 359 030	4 245 123
Sum varige driftsmidler		15 686 290	21 872 752
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		16 515 222	21 872 752
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	6 677 718	8 704 535
Sum varer		6 677 718	8 704 535
Fordringer			
Kundefordringer	5,12	21 934 193	37 518 405
Andre fordringer		571 869	272 242
Konsernfordringer	14		890 586
Sum fordringer		22 506 062	38 681 233
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 640 754	4 838 103
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 640 754	4 838 103
Sum omløpsmidler		30 824 534	52 223 871
SUM EIENDELER	1	47 339 756	74 096 623

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	531 300	531 300
Annen innskutt egenkapital		109 657	109 657
Sum innskutt egenkapital		640 957	640 957
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 397 773	21 420 444
Sum opptjent egenkapital		6 397 773	21 420 444
Sum egenkapital	8	7 038 730	22 061 401
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		3 405 098
Andre avsetninger for forpliktelse	2	1 925 001	4 225 209
Sum avsetninger for forpliktelse		1 925 001	7 630 307
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	10 455 622	14 156 092
Sum annen langsiktig gjeld		10 455 622	14 156 092
Sum langsiktig gjeld		12 380 623	21 786 399
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	2 715 784	
Leverandørgjeld	13	8 748 684	13 935 909
Skyldige offentlige avgifter		6 296 533	6 014 273
Utbytte			3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6,10	10 159 401	7 298 641
Sum kortsiktig gjeld		27 920 402	30 248 823
Sum gjeld		40 301 025	52 035 222
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1	47 339 755	74 096 623



Organisasjonsnr: 930 705 462
OSKAR OG TORMOD WIKE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge 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 gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. 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 regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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 fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

63.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37408330.00	39517953.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5803680.00	6196938.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1983880.00	2092927.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1605757.00	1608478.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46801647.00	49416296.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u> <u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsoppgjør 2022

Oskar og Tormod Wike AS
ORG.NR.: 930705462

- Årsberetning
- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter
- Revisors beretning



STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2022 FOR OSKAR OG TORMOD WIKE AS ORG. NR. 930 705 462

Virksomhetens art og sted

Oskar og Tormod Wike AS er et maskinentreprenørselskap lokalisert i Tønsberg kommune. Selskapet påtar seg oppdrag hovedsakelig i det sentrale Østlandsområdet. Selskapet er et datterselskap av NCB Holdning AS, org.nr. 998 197 198, som eier 91% av selskapet. De øvrige 9% eies av Nils Christoffer Bruserud.

Fortsatt drift

Driftsåret 2022 ble meget krevende for selskapet. Flere av prosjektene har ikke hatt forventet kvalitet i gjennomføring eller inntjening. Ultimo 2022 ble det derfor startet en omfattende reorganisering og gjennomgåelse av hele driften i selskapet. Dette arbeidet viser nå god progresjon, og resultatene i de to første mnd. i 2023 viser at vi er på linje med budsjett og prognoser. En omfattende optimaliseringsprosess ble igangsatt og dette arbeidet vi ha stort fokus i tiden fremover.

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede basert på overnevnte tiltak. Dette er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljøet – likestilling

Arbeidsmiljøet i bedriften må betraktes som godt. Sykefraværet i 2022 var totalt på 6,44%, 2,6% bedre enn i 2021. Fraværet fordeler seg med 4,7% på langtidsfravær og 1,74% på korttidsfravær. Det arbeides aktivt for et godt arbeidsmiljø og redusere sykefraværet, noe som har hatt en positiv utvikling seneste år.

Selskapet fokuserer på sikkerhet og et godt og trygt arbeidsmiljø. Skadepotesialet er klart til stede i denne bransjen, men avgjørende at vi gjør alt for å minimalisere dette. Det har i løpet av 2022 vært 7 hendelser med personskade, ned fra 12 hendelser i 2021. Hovedsakelig dreier det seg om kutt og klemskader. Ingen av hendelsene har ført til sykefravær.

Selskapet hadde pr. 31.12. 2022 53 ansatte hvorav 3 kvinner. For likeverdige stillinger etterstrebes likebehandling av kjønnene. Styret besto av 3 medlemmer pr. årsskiftet, som alle var menn.

Ansvarsforsikring for styret og daglig leder

Selskapet har tegnet styre- og lederansvarsforsikring i Gjensidige med forsikringssum på kr. 5 mill.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet har en begrenset forurensende effekt på det ytre miljø. Internkontrollsystemet ivaretar det operative ansvaret og har gode rutiner som forebygger utslipp fra anleggsmaskiner og anleggsarbeid. Det jobbes aktivt og konstruktivt med vedlikehold og fornyelse og maskinparken, slik at selskapet til enhver tid har en moderne, effektiv og miljøvennlig maskinpark og utstyr.

Forskning og utvikling

Selskapet driver for tiden ingen forsknings- eller utviklingsaktivitet

Årsregnskapet for 2022

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en tilfredsstillende og riktig beskrivelse av selskapets stilling ved årsskiftet.

Styret mener at årsregnskapet gir et korrekt bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Det har ikke inntruffet vesentlige hendelser etter balansedagen og frem til nå.



Driftsinntektene i 2022 ble kr. 154,3 mill. mot kr. 187,3 mill. i 2021. Resultatet ble minus kr. 15 mill. mot kr. 3,1 mill. 2021. Styret er meget misfornøyd med årets resultat og betydelige tiltak iverksatt som nevnt tidligere i beretningen.

Likviditetsbeholdningen pr. 31.12. 2022 var på ca. kr. 1,6 mill. mot kr. 4,8 mill. året før.

Den finansielle stillingen er krevende, og summen av kundefordringer, andre fordringer og bankinnskudd dekke omtrent akkurat all kortsiktig gjeld. Sum omløpsmidler beløper seg til kr. 30,8 mill., mens kortsiktig gjeld utgjør kr. 27,9 mill. Selskapets ledige arbeidskapital er således presset, og vi har en tett og konstruktiv dialog med vår bank som fortsatt bistår med avtalt kredittrammer basert på våre tiltak, planer og budsjett for 2023.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr. 47,3 mill. mot kr. 74,1 mill. året før.

Selskapets egenkapital pr. 31.12. 2022 var kr. 7 mill. mot kr. 22 mill. 31.12. 2021.

Dette gir en egenkapital andel på 14,8 %. Tilsvarende var den 29,8% pr. 31.12. 2021.

Basert på overnevnte blir selskapet tilført kr. 5 mill. fra eier i inneværende år. Kr. 3 mill. er tilført og resterende tilføres i juni mnd.

Finansiell risiko

Selskapet er meget lite eksponert for valutaendringer på både inntekt- og utgiftssiden.

Selskapet er eksponert for endringer i rentenivået da selskapets gjeld er basert på flytende rente.

Selskapet opererer under et forsiktighetsprinsipp med tanke på mulig risiko for at våre kunder ikke skulle ha økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser, og det er foretatt nødvendig taps- og delkrederavsetninger med tanke på dette.


Redegjørelse etter åpenhetsloven

Selskapet er pliktig til å forholde seg til den nye åpenhetsloven, og et arbeid er i prosess internt med tanke på å analysere de pliktige områdene i denne forbindelse.

Selskapets redegjørelse etter åpenhetsloven vil derfor bli gjort tilgjengelig på selskapets nettside, www.otwike.no, innen publiseringsfristen 30. juni 2023.

Tønsberg, 13. april 2023

I styret for Oskar og Tormod Wike AS


Kai Gustavsen
Styrets leder


Christoffer Bruserud
Styremedlem


Trond Antonsen
Styremedlem

Jan Idar Flått
Daglig leder



Oskar og Tormod Wike AS

Resultatregnskap			
	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER			
Salgsinntekter	11,16	147 939 426	182 506 211
Andre driftsinntekter	2	6 410 601	4 760 903
Sum driftsinntekter		154 350 027	187 267 114
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad	11	85 093 987	90 529 863
Lønnskostnader	4	46 801 647	49 416 296
Avskrivning varige driftsmidler	2	6 396 125	8 116 776
Annen driftskostnad	2,4,5,7	34 226 362	34 176 942
Sum driftskostnader		172 518 121	182 239 877
Driftsresultat		-18 168 094	5 027 237
FINANSIELLE POSTER			
Annen renteinntekt		1 710	6 692
Annen finansinntekt		0	136
Annen rentekostnad		1 090 004	875 841
Annen finanskostnad		313	130 753
Resultat av finansielle poster		-1 088 607	-999 766
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-19 256 701	4 027 471
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-4 234 030	897 909
Årsresultat		-15 022 671	3 129 562
DISPONERING AV ÅRSRESULTAT			
Overføring annen egenkapital		-15 022 671	129 562
Avsatt til ordinært utbytte		0	3 000 000
Sum disponert		-15 022 671	3 129 562



Oskar og Tormod Wike AS

Balanse			
	Note	2022	2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	3	828 932	0
Finansiell leasing	2	1 925 001	4 225 209
Maskiner og anlegg	2	9 402 259	13 402 420
Driftsløsøre, inventar, biler o.l.	2	4 359 030	4 245 123
Sum anleggsmidler		<u>16 515 222</u>	<u>21 872 752</u>
OMLØPSMIDLER			
Prosjektbeholdning	6	6 677 718	8 704 535
Kundefordringer	5,12	21 934 193	37 518 405
Andre fordringer på selskap i samme konsern	14	0	890 586
Andre fordringer		571 869	272 242
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 640 754	4 838 103
Sum omløpsmidler		<u>30 824 533</u>	<u>52 223 871</u>
Sum eiendeler	1	<u>47 339 755</u>	<u>74 096 623</u>

Årsoppgjør 2022

Organisasjonsnr.: 930705462

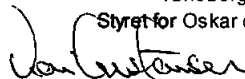

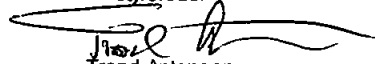
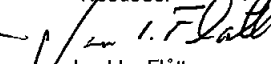


Oskar og Tormod Wike AS

Balanse			
	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	531 300	531 300
Annen innskutt egenkapital		109 657	109 657
Sum innskutt egenkapital		640 957	640 957
Annen egenkapital		6 397 773	21 420 444
Sum opptjent egenkapital		6 397 773	21 420 444
Sum egenkapital	8	7 038 730	22 061 401
GJELD			
Utsatt skatt	3	0	3 405 098
Andre avsetninger for forpliktelser	2	1 925 001	4 225 209
Sum avsetninger for forpliktelser		1 925 001	7 630 307
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	10 455 622	14 156 092
Sum annen langsiktig gjeld		10 455 622	14 156 092
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 715 784	0
Leverandørgjeld	13	8 748 684	13 935 909
Skyldige offentlige avgifter		6 296 533	6 014 273
Utbytte		0	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6,10	10 159 401	7 298 641
Sum kortsiktig gjeld		27 920 402	30 248 823
Sum gjeld		40 301 025	52 035 222
Sum egenkapital og gjeld	1	47 339 755	74 096 623

Tønsberg, 13.04.2023

Styret for Oskar og Tormod Wike AS


Kai Gustavsen
styreleder
Nils Christopher Bruserud
Nestleder
Trond Antonsen
Styremedlem
Jan Idar Flått
Daglig leder

Årsoppgjør 2022

Organisasjonsnr.: 930705462



Oskar og Tormod Wike AS

Kontantstrømanalyse

Indirekte metode	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-19 256 701	4 027 471
- periodens betalte skatt	0	0
+/- tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-6 410 601	-4 760 903
+ ordinære avskrivninger	6 396 125	8 116 776
+ nedskrivning av anleggsmidler	0	0
+/- endring i varelager (VIA/ferdigvarer)	2 026 817	23 795 465
+/- endring i kundefordringer	15 584 213	-17 890 453
+/- endring i leverandørgjeld	-5 187 225	-1 818 105
+/- endring i andre tidsavgrensninger	3 733 979	-5 260 949
= netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-3 113 393	6 209 303
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
+ innbetaling ved salg av varige driftsmidler	11 052 498	9 748 000
- utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	-4 851 560	-11 505 580
+ innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
- utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
+ innbetaling ved salg av andre investeringer	0	0
- utbetaling ved kjøp av andre investeringer	0	0
+/- endring i langsiktige fordringer	0	0
= netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	6 200 938	-1 757 580
Kontantstrømmer fra finanseringsaktiviteter		
+ innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	4 704 832	6 871 925
- utbetaling ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-10 705 510	-8 480 536
+/- inn-/utbetaling ved opptak av ny kortsiktig gjeld	2 715 784	0
+ innbetaling av egenkapital	0	0
- tilbakebetaling av egenkapital	0	0
- utbetalinger av utbytte	-3 000 000	0
+ innbetalinger av utbytte	0	0
+ innbetaling av aksjonærbidrag	0	0
+ innbetalinger av konsernbidrag	0	140 586
- utbetalinger av konsernbidrag	0	0
= netto kontantstrøm fra finanseringsaktiviteter	-6 284 894	-1 468 025
= Netto endring i likvider	-3 197 349	2 983 698
+/- Beholdning av likvider ved periodens begynnelse	4 838 103	1 854 405
= Beholdning av likvider ved periodens slutt	1 640 754	4 838 103



Oskar og Tormod Wike AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntekter resultatføres på leveringstidspunktet når varen er levert eller tjenesten utført.

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 analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomiske levetid avskrives planmessig.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode inklusiv andel av fortjeneste (eventuelt uten fortjeneste).

Skatt

Skattekostnadene i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt fratrukket eventuelt bokført utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 22 % for 2022 og 22% for 2023 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.

Note 2 Transaksjoner mellom selskaper i konsern

	2022	2021
Salg til Machine Partner AS	1 483 160	2 361 520
Salg til Service Partner Kopstad AS	169 628	172 901
Salg til Kopstad Næringspark AS	39 165 398	6 784 050
Kjøp fra Machine Partner AS	-10 388 551	-11 649 057
Kjøp fra Service Partner Kopstad AS	-1 961 547	-2 968 795
Kjøp fra Kopstad Næringspark AS	-112 500	-2 968 795
Sum	28 355 588	-8 268 176

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån, revisjonshonorar m.v.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	37 408 330	39 517 953
Arbeidsgiveravgift	5 803 680	6 196 938
Pensjonskostnader	1 983 880	2 092 927
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 605 757	1 608 478
Sum	46 801 647	49 416 296

Antall sysselsatte årsverk	63	69
----------------------------	----	----



Oskar og Tormod Wike AS

Noter til årsregnskapet 2022

Lån / ytelser til ledende personer	Rentesats	2022	2021
Daglig leder			
Lønn		1 228 669	1 120 961
Annen godtgjørelse		256 450	187 957
Hele styret			
Styrehonorar		286 000	286 000
Styrets leder			
Styrehonorar		84 000	84 000
Revisor			
Kostnadsført revisjonshonorar, eks mva		244 400	177 900
Kostnadsført rådgivningshonorar, eks mva		37 400	45 600

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har tegnet slik pensjonsavtale i henhold til reglene.

Note 4 Leasing-/leieavtaler

Leasingavtalene som ansees operasjonelle leieavtaler:

Leieobjekt	2022	2021
Transportmidler/maskiner	4 163 377	3 712 562
Sum	4 163 377	3 712 562
Lokalleie pr. år:	1 786 354	868 719

Note 5 Skatt

Skattegrunnlaget	2022	2021
Resultat før skattekostnad	-19 256 701	4 027 471
Permanente forskjeller	11 110	53 941
Endring i midlertidige forskjeller	10 047 081	5 105 804
Konsernbidrag	0	0
Fremført underskudd	-6 280 823	-15 468 039
Skattegrunnlag	-15 479 333	-6 280 823

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skatteeffekt på avgitt konsernbidrag	0	0
Endring i utsatt skatt	-4 234 030	897 909
Skattekostnad i resultatregnskapet	-4 234 030	897 909
Nominell skattesats i % av resultat før skatt	21,99 %	22,29 %

Midlertidige forskjeller knyttet til	31.12.21	31.12.22	Endring
Varige driftsmidler	10 129 262	11 594 455	-1 465 193
Finansiell leasing	0	0	0
Prosjektbeholdning	10 466 000	1 116 000	9 350 000
Garantiforpliktelse	-900 000	-900 000	0
Negativ fordringsreserve	2 063 278	-98 996	2 162 274
Sum midlertidige forskjeller	21 758 540	11 711 459	10 047 081
Underskudd til framføring	-6 280 823	-15 479 333	9 198 510
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	15 477 717	-3 767 874	19 245 591
Utsatt skatt 22% / 22%	3 405 098	0	-3 405 098
Grunnlag utsatt skattefordel	0	3 767 874	-3 767 874
Utsatt skattefordel 22% / 22%	0	828 932	-828 932



Oskar og Tormod Wike AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 6 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Maskiner, anlegg	Driftsløsere, inventar o.l	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	32 125 297	18 457 645	50 582 942
Tilgang i året	2 348 943	2 502 617	4 851 560
Avgang kostpris	8 634 772	697 197	9 331 969
Akk. ordinære avskrivninger	16 437 209	15 904 035	32 341 244
Bokført verdi 31.12.	9 402 259	4 359 030	13 761 289
Skattemessig verdi 31.12.	106 578	2 060 256	2 166 834
Midlertidige forskjeller	9 295 681	2 298 774	11 594 455
Avskrivningssats %	11-33%	14-33%	
Årets ordinære avskrivninger	3 374 477	1 834 940	5 209 417
- Årets salgsgjevinst	3 138 372	3 272 229	6 410 601
+ Årets tap	0	0	0
Netto resultatført	236 105	-1 437 289	-1 201 184
Årets saldoavskrivninger	26 644	237 365	264 009
Endring midlertidige forskjeller	-209 461	1 674 654	1 465 193

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel lineært over antatt økonomisk levetid.

	Finansiell leasing
Anskaffelseskost 01.01.	5 965 000
Tilgang i året	0
Avgang kostpris	1 765 000
Akk. ord. avskr.	2 274 999
Bokført verdi 31.12.	1 925 001
Årets ordn. avskrivn.	1 186 708

Finansiell leasing gjelder 3 stk anleggsmaskiner. Benyttet avskrivningssats er 25%. Gjeldsforpliktelsen vedrørende de balanseførte leasingkontraktene beløper seg til kr 1.925.001.

Note 7 Prosjektbeholdning

(hele 1000)	2022	2021
Anlegg under utførelse, minimumskost	116 036	310 044
Andel indirekte kostnader og fortjeneste	7 239	34 636
Verdi produksjon	123 275	344 680
Hittil inntektsført	-115 597	-334 975
Generell avsetning	-1 000	-1 000
Netto oppført i balansen	6 678	8 705

Note 8 Kundefordringer

Avsetning til forventet tap på fordringer	2022	2021
Regnskapsmessig avsetning til forventet tap på fordringer	100 000	100 000
Skattemessig avsetning etter sjablongregel	1 004	2 163 384
Fordringsreserve	-98 996	2 063 384
Kostnadsførte tap på fordringer	2022	2021
Årets utgiftsførte tap	0	4 000
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Endring tapsavsetning	0	0
Tap på krav i resultatregnskapet	0	4 000



Oskar og Tormod Wike AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

Kundefordringer på foretak i samme konsern, TS og FKV	2022	2021
Solum Pukkverk AS	0	1 453 214
Machine Partner AS	70 417	2 163 332
Østlandske Industrieiendom AS (solgt)	0	300 000
Service Partner Kopstad AS	90 000	43 576
Kopstad Næringspark AS	3 102 200	7 128 188
Solum Pukkverk AS (TS)	1 550 438	1 453 214
Handling Partner AS (TS)	6 629	0
Høgås Eiendom AS (TS)	8 704	0
Sum	4 828 387	12 541 523

Kortsiktige fordringer på foretak i samme konsern, TS og FKV	2022	2021
NCB-Holding AS	0	140 586
Solum Pukkverk AS	0	750 000
Til gode konsernbidrag	0	0
Sum	0	890 586

Note 10 Bundet bankinnskudd

	2022	2021
Bundet bankinnskudd vedr. forskuddstrekk	1 640 754	1 843 044

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjonærer er	Antall	Eierandel
NCB Holding AS	4 835	91 %
Nils Christoffer Bruserud	478	9 % styremedlem

Aksjekapital: 5 313 stk à 100 531 300
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet

Selskapet er datterselskap til NCB Holding AS
Foretaksnummer 998197198
Forretningskontor Nykirke

Note 12 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Pr 31.12.21	531 300	109 657	21 420 444	22 061 401
Årets resultat			-15 022 671	-15 022 671
Netto konsernbidrag			0	0
Pr 31.12.22	531 300	109 657	6 397 773	7 038 730



Oskar og Tormod Wike AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 13 Pantstillelser og garantier

Gjeld sikret ved pant	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	10 455 622	14 156 092
Kassekreditt (trekkrettigheter 15 000 000)	2 715 784	0
Sum	13 171 406	14 156 092

Balansførte verdier av pantsatte eiendeler	2022	2021
Kundefordringer	21 934 193	37 518 405
Driftsløsøre, inventar m.v.	15 686 290	21 872 886
Sum	37 620 483	59 391 291

Garantiansvar	11 612 020	16 166 043
Kausjonsansvar	10 000 000	10 000 000
Avsetning til service og garantiforpliktelser	900 000	900 000

Det er avgitt krysspant fra søsterselskaper og tilknyttede selskaper.

Note 14 Mellomværende med selskap i samme konsern

Leverandørgjeld til foretak i samme konsern, TS og FKV	2022	2021
Machine Partner AS	-894 765	-880 754
Service Partner Kopstad AS	-232 385	-180 261
Kopstad Næringspark AS	142 453	0
Solum Pukkverk AS (TS)	-224 047	-152 890
Sum	-1 208 744	-1 213 906

Note 15 Fortsatt drift

Driftsåret 2022 har vært meget krevende for selskapet. Det har vært sviktende inntjening i flere av selskapets prosjekter.

Som følge av dette har man i slutten av 2022 foretatt dypgripende endringer i selskapets organisasjon samt ledelse.

Regnskapet for januar-februar 2023 er i tråd med prognose og budsjett. Videre vil det bli foretatt en kapitaløkning i løpet av første halvår 2023.

Forutsetning for fortsatt drift er derfor tilstede og årsregnskapet er utarbeidet under denne forutsetning.

Man henviser videre til styrets årsberetning.

Note 16 Segmentinformasjon

Selskapet er et maskinentreprenørfirma som driver sin virksomhet innen bygge- og anleggsbransjen. Selskapet påtar seg oppdrag over hele det sentrale Østlandsområdet, og har også prosjekter andre steder i Norge.



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i Oskar og Tormod Wike AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert Oskar og Tormod Wike AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 15.022.671. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00

Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening



revisjon & rådgivning

Vår uttalelse om årsberetningen gjelder tilsvarende for redegjørelser om samfunnsansvar.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet Oskar og Tormod Wike AS.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sandefjord, 13.04.2023
HLO revisjon & rådgivning AS

Yngvar Hebn
stat. autorisert revisor

