



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	896 067 672
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PAULSEN & WILLIKSEN AS
Forretningsadresse:	Marøyvegen 6 7900 RØRVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Magnus Paulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	08.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 05.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		805 000	2 885 422
Annen driftsinntekt		1 786 279	1 300 600
Sum inntekter		2 591 279	4 186 022
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 661 814	3 532 590
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	216 062	206 000
Annen driftskostnad		3 926 320	4 474 458
Sum kostnader		5 804 195	8 213 048
Driftsresultat		-3 212 916	-4 027 026
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 868 031	0
Annen renteinntekt		3 572 631	3 734 505
Sum finansinntekter		7 440 662	3 734 505
Rentekostnad til foretak i samme konsern		670 325	0
Annen rentekostnad		8 556 549	5 825 916
Sum finanskostnader		9 226 873	5 825 916
Netto finans		-1 786 211	-2 091 410
Resultat før skattekostnad		-4 999 127	-6 118 436
Skattekostnad	3	-860 293	-1 329 070
Årsresultat		-4 138 834	-4 789 366
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		3 082 080	0
Konsernbidrag		3 082 080	0
Udekket tap		-4 138 834	-1 402 082
Annen egenkapital		0	-3 387 284
Sum overføringer og disponeringer		-4 138 834	-4 789 366



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	2 840 739	2 849 751
Sum immaterielle eiendeler		2 840 739	2 849 751
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	5 475 445	6 525 307
Maskiner og anlegg		833 800	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	501 623	501 623
Sum varige driftsmidler		6 810 868	7 026 930
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	106 685 832	68 385 832
Investering i annet foretak i samme konsern	4	0	0
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	64 773 389	56 598 309
Investeringer i tilknyttet selskap		47 723 000	47 723 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4, 5	47 690 642	20 561 295
Investeringer i aksjer og andeler		40 000 000	40 000 000
Andre langsiktige fordringer	5	31 493 533	21 915 439
Sum finansielle anleggsmidler		338 366 396	255 183 875
Sum anleggsmidler		348 018 003	265 060 556
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 241 575	2 749 364
Andre kortsiktige fordringer		585 362	704 792
Konsernfordringer		3 951 385	0
Sum fordringer		5 778 322	3 454 156
Investeringer			
Sum investeringer		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		943 790	6 825 795
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		943 790	6 825 795
Sum omløpsmidler		6 722 113	10 279 951
SUM EIENDELER		354 740 115	275 340 507
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		15 000 000	15 000 000
Overkurs		81 161	81 161
Annen innskutt egenkapital		3 082 080	0
Sum innskutt egenkapital		18 163 241	15 081 161
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		5 540 916	1 402 082
Sum opptjent egenkapital		-5 540 916	-1 402 082
Sum egenkapital		12 622 325	13 679 079
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	338 949 407	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	258 312 699
Sum annen langsiktig gjeld		338 949 407	258 312 699
Sum langsiktig gjeld		338 949 407	258 312 699
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 003 492	374 654
Skyldige offentlige avgifter		151 363	546 356
Annen kortsiktig gjeld		2 013 529	2 427 720



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum kortsiktig gjeld		3 168 384	3 348 730
Sum gjeld		342 117 791	261 661 428
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		354 740 115	275 340 507



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 502251

Enheten

Organisasjonsnummer: 896 067 672
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PAULSEN & WILLIKSEN AS
Forretningsadresse: Strandgata 15B
7900 RØRVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Magnus Paulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 20.06.2024



Organisasjonsnr: 896 067 672
PAULSEN & WILLIKSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		805 000	2 885 422
Annen driftsinntekt		1 786 279	1 300 600
Sum inntekter		2 591 279	4 186 022
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 661 814	3 532 590
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	216 062	206 000
Annen driftskostnad		3 926 320	4 474 458
Sum kostnader		5 804 195	8 213 048
Driftsresultat		-3 212 916	-4 027 026
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 868 031	0
Annen renteinntekt		3 572 631	3 734 505
Sum finansinntekter		7 440 662	3 734 505
Rentekostnad til foretak i samme konsern		670 325	0
Annen rentekostnad		8 556 549	5 825 916
Sum finanskostnader		9 226 873	5 825 916
Netto finans		-1 786 211	-2 091 410
Resultat før skattekostnad		-4 999 127	-6 118 436
Skattekostnad	3	-860 293	-1 329 070
Årsresultat		-4 138 834	-4 789 366
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		3 082 080	0
Konsernbidrag		3 082 080	0
Udekket tap		-4 138 834	-1 402 082
Annen egenkapital		0	-3 387 284
Sum overføringer og disponeringer		-4 138 834	-4 789 366



Organisasjonsnr: 896 067 672
PAULSEN & WILLIKSEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	2 840 739	2 849 751
Sum immaterielle eiendeler		2 840 739	2 849 751
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	5 475 445	6 525 307
Maskiner og anlegg		833 800	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	501 623	501 623
Sum varige driftsmidler		6 810 868	7 026 930
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	106 685 832	68 385 832
Investering i annet foretak i samme konsern	4	0	0
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	64 773 389	56 598 309
Investeringer i tilknyttet selskap		47 723 000	47 723 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4, 5	47 690 642	20 561 295
Investeringer i aksjer og andeler		40 000 000	40 000 000
Andre langsiktige fordringer	5	31 493 533	21 915 439
Sum finansielle anleggsmidler		338 366 396	255 183 875
Sum anleggsmidler		348 018 003	265 060 556
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 241 575	2 749 364
Andre kortsiktige fordringer		585 362	704 792
Konsernfordringer		3 951 385	0
Sum fordringer		5 778 322	3 454 156
Investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende		0	0



Bankinnskudd, kontanter og lignende	943 790	6 825 795
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	943 790	6 825 795
Sum omløpsmidler	6 722 113	10 279 951
SUM EIENDELER	354 740 115	275 340 507
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	15 000 000	15 000 000
Overkurs	81 161	81 161
Annen innskutt egenkapital	3 082 080	0
Sum innskutt egenkapital	18 163 241	15 081 161
Opptjent egenkapital		
Udekket tap	5 540 916	1 402 082
Sum opptjent egenkapital	-5 540 916	-1 402 082
Sum egenkapital	12 622 325	13 679 079
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelses	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	338 949 407	0
Øvrig langsiktig gjeld	0	258 312 699
Sum annen langsiktig gjeld	338 949 407	258 312 699
Sum langsiktig gjeld	338 949 407	258 312 699
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	1 003 492	374 654
Skyldige offentlige avgifter	151 363	546 356
Annen kortsiktig gjeld	2 013 529	2 427 720
Sum kortsiktig gjeld	3 168 384	3 348 730
Sum gjeld	342 117 791	261 661 428
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	354 740 115	275 340 507



Organisasjonsnr: 896 067 672
PAULSEN & WILLIKSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1467752.00	3033217.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	82308.00	167801.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	258722.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	111754.00	72851.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1661814.00	3532590.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7644407.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7644407.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	833539.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6810868.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	216062.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note



4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

Williksen Forvaltning AS

Forretningskontor for morselskapet

Strandgata 15, 7900 Rørvik

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	64773389.00	70963199.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47690642.00	28111843.00

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	338949407.00	258312699.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	927869.00	0.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Morselskapet er Williksen Forvaltning AS. Konsernselskapet er Nils Williksen AS.

Note

5



Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
143957564.00

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Tel: 91 54 42 05
Tel: 90 88 59 25
Tel: 93 45 89 98
od@drevisjon.no
mm@drevisjon.no
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS
Havnegata 3
7900 Rørvik
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA
www.drevisjon.no

Til generalforsamlingen i Paulsen & Williksen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Paulsen & Williksen AS som viser et underskudd på NOK 4.138.834. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap 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 2023, og av dets resultater 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 avvirket.



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. Betryggende 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Rørvik, 7. Juni 2024
Degerstrøms Revisjon AS

Ørjan Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PAULSEN & WILLIKSEN AS
896 067 672

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		805 000	2 885 422
Annen driftsinntekt		1 786 279	1 300 600
Sum driftsinntekter		2 591 279	4 186 022
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	-1 661 814	-3 532 590
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-216 062	-206 000
Annen driftskostnad		-3 926 320	-4 474 458
Sum driftskostnader		-5 804 195	-8 213 048
Driftsresultat		-3 212 916	-4 027 026
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 868 031	0
Annen renteinntekt		3 572 631	3 734 505
Sum finansinntekter		7 440 662	3 734 505
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-670 325	0
Annen rentekostnad		-8 556 549	-5 825 916
Sum finanskostnader		-9 226 873	-5 825 916
Netto finans		-1 786 211	-2 091 410
Resultat før skattekostnad		-4 999 127	-6 118 436
Skattekostnad	3	860 293	1 329 070
Årsresultat		-4 138 834	-4 789 366
Overføringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		3 082 080	0
Mottatt konsernbidrag		-3 082 080	0
Annen egenkapital		0	-3 387 284
Udekket tap		-4 138 834	-1 402 082
Sum overføringer		-4 138 834	-4 789 366



PAULSEN & WILLIKSEN AS
896 067 672

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	2 840 739	2 849 751
Sum immaterielle eiendeler		2 840 739	2 849 751
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	5 475 445	6 525 307
Maskiner og anlegg		833 800	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	501 623	501 623
Sum varige driftsmidler		6 810 868	7 026 930
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	106 685 832	68 385 832
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	64 773 389	56 598 309
Investeringer i tilknyttet selskap		47 723 000	47 723 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4, 5	47 690 642	20 561 295
Investeringer i aksjer og andeler		40 000 000	40 000 000
Andre langsiktige fordringer	5	31 493 533	21 915 439
Sum finansielle anleggsmidler		338 366 396	255 183 875
Sum anleggsmidler		348 018 003	265 060 556
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 241 575	2 749 364
Kortsiktige konsernfordringer		3 951 385	0
Andre kortsiktige fordringer		585 362	704 792
Sum fordringer		5 778 322	3 454 156
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		943 790	6 825 795
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		943 790	6 825 795
Sum omløpsmidler		6 722 113	10 279 951
SUM EIENDELER		354 740 115	275 340 507



PAULSEN & WILLIKSEN AS
896 067 672

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		15 000 000	15 000 000
Overkurs		81 161	81 161
Annen innskutt egenkapital		3 082 080	0
Sum innskutt egenkapital		18 163 241	15 081 161
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-5 540 916	-1 402 082
Sum opptjent egenkapital		-5 540 916	-1 402 082
Sum egenkapital		12 622 325	13 679 079
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	338 949 407	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	258 312 699
Sum annen langsiktig gjeld		338 949 407	258 312 699
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 003 492	374 654
Skyldige offentlige avgifter		151 363	546 356
Annen kortsiktig gjeld		2 013 529	2 427 720
Sum kortsiktig gjeld		3 168 384	3 348 730
Sum gjeld		342 117 791	261 661 428
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		354 740 115	275 340 507

Nærøysund, 03.06.2024

Nina Beate Williksen
styrets leder

Anders Øien Paulsen
styremedlem

Nils Andre Williksen
styremedlem

Magnus Øien Paulsen
styremedlem / daglig leder



PAULSEN & WILLIKSEN AS
896 067 672

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 467 752	3 033 217
Arbeidsgiveravgift	82 308	167 801
Pensjonskostnader	0	258 722
Andre relaterte ytelser	111 754	72 851
Sum	1 661 814	3 532 590



PAULSEN & WILLIKSEN AS
896 067 672

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	7 644 407
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	7 644 407
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-833 539
Balansført verdi per 31.12.	6 810 868
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	216 062

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-869 305	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	9 012	0
Skattekostnad	-860 293	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-4 999 127	0
Permanente forskjeller	38 192	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	1 933 369	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-923 819	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	3 951 385	0
Skattepliktig inntekt	0	0

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Morselskapets navn

Williksen Forvaltning AS

Forretningskontor for morselskapet

Strandgata 15, 7900 Rørvik

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	64 773 389	70 963 199
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	47 690 642	28 111 843

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	338 949 407	258 312 699

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	927 869	0

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Morselskapet er Williksen Forvaltning AS.

Konsernselskapet er Nils Williksen AS.



PAULSEN & WILLIKSEN AS
896 067 672

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	143 957 564
---	-------------

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.