



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 936 276
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILHELMSSEN MASKINSERVICE AS
Forretningsadresse: 9388 FJORDGARD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Tommy Wilhelmsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 06.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|---------|----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 653 725 | 864 224 |
| Sum inntekter | | 653 725 | 864 224 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 245 127 | 65 134 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 0 | 1 379 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 145 039 | 139 533 |
| Annen driftskostnad | | 215 970 | 1 343 425 |
| Sum kostnader | | 606 136 | 1 549 470 |
| Driftsresultat | | 47 589 | -685 246 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 948 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 1 948 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 10 480 | 46 140 |
| Sum finanskostnader | | 10 480 | 46 140 |
| Netto finans | | -8 532 | -46 140 |
| Resultat før skattekostnad | | 39 057 | -731 386 |
| Skattekostnad | 5, 6 | 9 643 | -160 881 |
| Årsresultat | | 29 414 | -570 505 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 29 414 | -570 505 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 29 414 | -570 505 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5, 6 | 116 862 | 126 505 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 116 862 | 126 505 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4 | 155 840 | 155 840 |
| Maskiner og anlegg | 4 | 528 771 | 403 391 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 83 652 | 123 891 |
| Sum varige driftsmidler | | 768 262 | 683 122 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 715 000 | 715 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 715 000 | 715 000 |
| Sum anleggsmidler | | 1 600 125 | 1 524 627 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 283 504 | 283 504 |
| Sum varer | | 283 504 | 283 504 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 7 797 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 488 862 | 359 611 |
| Sum fordringer | | 496 658 | 359 611 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 59 640 | 308 424 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 59 640 | 308 424 |
| Sum omløpsmidler | | 839 802 | 951 539 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 2 439 927 | 2 476 166 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 2 060 752 | 2 031 338 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 060 752 | 2 031 338 |
| Sum egenkapital | | 2 090 752 | 2 061 338 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | 9 | -5 128 | 0 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 83 757 | 177 420 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 78 629 | 177 420 |
| Sum langsiktig gjeld | | 78 629 | 177 420 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | -12 528 | 12 213 |
| Skyldige offentlige avgifter | | -123 | -123 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 283 197 | 225 318 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 270 546 | 237 408 |
| Sum gjeld | | 349 175 | 414 828 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 439 927 | 2 476 166 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 687765

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 936 276
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILHELMSEN MASKINSERVICE AS
9388 FJORDGARD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Tommy Wilhelmsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 30.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 998 936 276
WILHELMOSEN MASKINSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 653 725 | 864 224 |
| Sum inntekter | | 653 725 | 864 224 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 245 127 | 65 134 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 0 | 1 379 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 145 039 | 139 533 |
| Annen driftskostnad | | 215 970 | 1 343 425 |
| Sum kostnader | | 606 136 | 1 549 470 |
| Driftsresultat | | 47 589 | -685 246 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 948 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 1 948 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 10 480 | 46 140 |
| Sum finanskostnader | | 10 480 | 46 140 |
| Netto finans | | -8 532 | -46 140 |
| Resultat før skattekostnad | | 39 057 | -731 386 |
| Skattekostnad | 5, 6 | 9 643 | -160 881 |
| Årsresultat | | 29 414 | -570 505 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 29 414 | -570 505 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 29 414 | -570 505 |



Organisasjonsnr: 998 936 276
WILHELMSEN MASKINSERVICE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5, 6 | 116 862 | 126 505 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 116 862 | 126 505 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4 | 155 840 | 155 840 |
| Maskiner og anlegg | 4 | 528 771 | 403 391 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 83 652 | 123 891 |
| Sum varige driftsmidler | | 768 262 | 683 122 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 715 000 | 715 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 715 000 | 715 000 |
| Sum anleggsmidler | | 1 600 125 | 1 524 627 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 283 504 | 283 504 |
| Sum varer | | 283 504 | 283 504 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 7 797 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 488 862 | 359 611 |
| Sum fordringer | | 496 658 | 359 611 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 59 640 | 308 424 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 59 640 | 308 424 |
| Sum omløpsmidler | | 839 802 | 951 539 |
| SUM EIENDELER | | 2 439 927 | 2 476 166 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|---------------|---------------|
| Aksjekapital | 7, 8 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 8 | 2 060 752 | 2 031 338 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 060 752 | 2 031 338 |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | | 2 090 752 | 2 061 338 |
|------------------------|--|------------------|------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|--------------------------------------|--|---|---|
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
|--------------------------------------|--|---|---|

Annen langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------------|---|---------------|----------------|
| Konvertible lån | 9 | -5 128 | 0 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 83 757 | 177 420 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 78 629 | 177 420 |

| | | | |
|-----------------------------|--|---------------|----------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 78 629 | 177 420 |
|-----------------------------|--|---------------|----------------|

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|
| Leverandørgjeld | | -12 528 | 12 213 |
| Skyldige offentlige avgifter | | -123 | -123 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 283 197 | 225 318 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 270 546 | 237 408 |

| | | | |
|------------------|--|----------------|----------------|
| Sum gjeld | | 349 175 | 414 828 |
|------------------|--|----------------|----------------|

| | | | |
|---------------------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 439 927 | 2 476 166 |
|---------------------------------|--|------------------|------------------|



Organisasjonsnr: 998 936 276
WILHELMOSEN MASKINSERVICE 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 0.00 | 1379.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 0.00 | 1379.00 |

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

| | | | |
|---|---------------|------------------|-------------------------|
| <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> | |
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> | |
| <u>Pantstillelse</u> | | <u>Beløp</u> | |
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |

Note

9

Gjeld



Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
83756.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
374062.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



WILHELMOSEN MASKINSERVICE AS
998 936 276

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|---------|-----------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 653 725 | 864 224 |
| Sum driftsinntekter | | 653 725 | 864 224 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -245 127 | -65 134 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 0 | -1 379 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | -145 039 | -139 533 |
| Annen driftskostnad | | -215 970 | -1 343 425 |
| Sum driftskostnader | | -606 136 | -1 549 470 |
| Driftsresultat | | 47 589 | -685 246 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 948 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 1 948 | 0 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -10 480 | -46 140 |
| Sum finanskostnader | | -10 480 | -46 140 |
| Netto finans | | -8 532 | -46 140 |
| Resultat før skattekostnad | | 39 057 | -731 386 |
| Skattekostnad | 5, 6 | -9 643 | 160 881 |
| Årsresultat | | 29 414 | -570 505 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | 29 414 | -570 505 |
| Sum overføringer | | 29 414 | -570 505 |



WILHELMOSEN MASKINSERVICE AS
998 936 276

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5, 6 | 116 862 | 126 505 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 116 862 | 126 505 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4 | 155 840 | 155 840 |
| Maskiner og anlegg | 4 | 528 771 | 403 391 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 83 652 | 123 891 |
| Sum varige driftsmidler | | 768 262 | 683 122 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 715 000 | 715 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 715 000 | 715 000 |
| Sum anleggsmidler | | 1 600 125 | 1 524 627 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 283 504 | 283 504 |
| Sum varer | | 283 504 | 283 504 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 7 797 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 488 862 | 359 611 |
| Sum fordringer | | 496 658 | 359 611 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 59 640 | 308 424 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 59 640 | 308 424 |
| Sum omløpsmidler | | 839 802 | 951 539 |
| SUM EIENDELER | | 2 439 927 | 2 476 166 |



WILHELMSEN MASKINSERVICE AS
998 936 276

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 2 060 752 | 2 031 338 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 060 752 | 2 031 338 |
| Sum egenkapital | | 2 090 752 | 2 061 338 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | 9 | -5 128 | 0 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 83 757 | 177 420 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 78 629 | 177 420 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | -12 528 | 12 213 |
| Skyldige offentlige avgifter | | -123 | -123 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 283 197 | 225 318 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 270 546 | 237 408 |
| Sum gjeld | | 349 175 | 414 828 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 439 927 | 2 476 166 |

Senja, 28.06.2024

Tommy Wilhelmsen
styrets leder / daglig leder

Ernst Hugo Berntsen
varamedlem



WILHELMOSEN MASKINSERVICE AS
998 936 276

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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.



WILHELMOSEN MASKINSERVICE AS
998 936 276

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|----------|--------------|
| Lønn | 0 | 0 |
| Arbeidsgiveravgift | 0 | 0 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre relaterte ytelser | 0 | 1 379 |
| Sum | 0 | 1 379 |

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

| Varige driftsmidler | Driftsløsøre, inventar o.l | Maskiner og anlegg | Sum |
|--|-------------------------------|-----------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr 01.01 | 398 195 | 905 921 | 1 304 116 |
| Tilgang i året | 0 | 230 179 | 230 179 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr 31.12 | 398 195 | 1 136 100 | 1 534 295 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01 | -274 304 | -502 529 | -776 833 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12 | -314 543 | -607 329 | -921 872 |
| Balanseført verdi pr 31.12 | 83 652 | 528 771 | 612 423 |
| Årets av- og nedskrivninger | 40 239 | 104 800 | 145 039 |
| Økonomisk levetid | 5 - 8 | 5 - 8 | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Note 5 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|--------------|----------|
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | 9 643 | 0 |
| Skattekostnad | 9 643 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | 39 057 | 0 |
| Permanente forskjeller | -1 224 | 0 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 15 404 | 0 |
| - Anvendelse av fremførbart underskudd | -53 237 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |



WILHELMSSEN MASKINSERVICE AS
998 936 276

Note 6 - Midlertidige 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: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Anleggsmidler | 122 245 | 106 842 | 15 404 |
| Fremførbart underskudd | -691 271 | -638 034 | -53 237 |
| Netto forskjeller | -569 026 | -531 193 | -37 833 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | -569 026 | -531 193 | -37 833 |
| Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 % | -126 505 | -116 862 | -9 643 |

Note 7 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ordinære | 30 | 1 000 | 30 000 |

| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
|------------------|---------------|-------------|-------------|
| Tommy Wilhelmsen | 30 | 100,00 | Ordinære |

Note 8 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Opptjent egenkapital | Sum |
|-------------------------------|---------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 30 000 | 2 031 338 | 2 061 338 |
| Årsresultat | 0 | 29 414 | 29 414 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 30 000 | 2 060 752 | 2 090 752 |

Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

| | Beløp |
|---|---------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 0 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 83 756 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 374 062 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført | 0 |



Årsoppgjør for

WILHELMOSEN MASKINSERVICE AS

998936276

01.01.2023 - 31.12.2023

| Innhold | Side |
|----------------------|------|
| Resultatregnskap | 2 |
| Eiendeler | 3 |
| Egenkapital og gjeld | 4 |
| Noter | 5 |



WILHELMSEN MASKINSERVICE AS
998 936 276

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|---------|-----------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 653 725 | 864 224 |
| Sum driftsinntekter | | 653 725 | 864 224 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -245 127 | -65 134 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 0 | -1 379 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | -145 039 | -139 533 |
| Annen driftskostnad | | -215 970 | -1 343 425 |
| Sum driftskostnader | | -606 136 | -1 549 470 |
| Driftsresultat | | 47 589 | -685 246 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 948 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 1 948 | 0 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -10 480 | -46 140 |
| Sum finanskostnader | | -10 480 | -46 140 |
| Netto finans | | -8 532 | -46 140 |
| Resultat før skattekostnad | | 39 057 | -731 386 |
| Skattekostnad | | -9 643 | 160 881 |
| Årsresultat | 5, 6 | 29 414 | -570 505 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | 29 414 | -570 505 |
| Sum overføringer | | 29 414 | -570 505 |



WILHELMSEN MASKINSERVICE AS
998 936 276

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5, 6 | 116 862 | 126 505 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 116 862 | 126 505 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4 | 155 840 | 155 840 |
| Maskiner og anlegg | 4 | 528 771 | 403 391 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 83 652 | 123 891 |
| Sum varige driftsmidler | | 768 262 | 683 122 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 715 000 | 715 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 715 000 | 715 000 |
| Sum anleggsmidler | | 1 600 125 | 1 524 627 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 283 504 | 283 504 |
| Sum varer | | 283 504 | 283 504 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 7 797 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 488 862 | 359 611 |
| Sum fordringer | | 496 658 | 359 611 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 59 640 | 308 424 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 59 640 | 308 424 |
| Sum omløpsmidler | | 839 802 | 951 539 |
| SUM EIENDELER | | 2 439 927 | 2 476 166 |



WILHELMSEN MASKINERVIK AS
998 936 276

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 2 060 752 | 2 031 338 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 060 752 | 2 031 338 |
| Sum egenkapital | | 2 090 752 | 2 061 338 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | 9 | -5 128 | 0 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 83 757 | 177 420 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 78 629 | 177 420 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | -12 528 | 12 213 |
| Skyldige offentlige avgifter | | -123 | -123 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 283 197 | 225 318 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 270 546 | 237 408 |
| Sum gjeld | | 349 175 | 414 828 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 439 927 | 2 476 166 |

Senja, 28.06.2024


Tommy Wilhelmsen
styrets leder / daglig leder



WILHELMSEN MASKINSERVICE AS
998 936 276

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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.



WILHELMSEN MASKINSERVICE AS
998 936 276

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|----------|--------------|
| Lønn | 0 | 0 |
| Arbeidsgiveravgift | 0 | 0 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre relaterte ytelser | 0 | 1 379 |
| Sum | 0 | 1 379 |

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

| Varige driftsmidler | Driftsløsøre, inventar o.l | Maskiner og anlegg | Sum |
|--|----------------------------|--------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr 01.01 | 398 195 | 905 921 | 1 304 116 |
| Tilgang i året | 0 | 230 179 | 230 179 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr 31.12 | 398 195 | 1 136 100 | 1 534 295 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01 | -274 304 | -502 529 | -776 833 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12 | -314 543 | -607 329 | -921 872 |
| Balansført verdi pr 31.12 | 83 652 | 528 771 | 612 423 |
| Årets av- og nedskrivninger | 40 239 | 104 800 | 145 039 |
| Økonomisk levetid | 5 - 8 | 5 - 8 | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Note 5 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|--------------|----------|
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | 9 643 | 0 |
| Skattekostnad | 9 643 | 0 |

| Skattepliktig inntekt | 2023 | 2022 |
|--|----------|----------|
| Resultat før skatt | 39 057 | 0 |
| Permanente forskjeller | -1 224 | 0 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 15 404 | 0 |
| - Anvendelse av fremførbart underskudd | -53 237 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |



WILHELMSEN MASKINSERVICE AS
998 936 276

Note 6 - Midlertidige 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: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Anleggsmidler | 122 245 | 106 842 | 15 404 |
| Frømførbart underskudd | -691 271 | -638 034 | -53 237 |
| Netto forskjeller | -569 026 | -531 193 | -37 833 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | -569 026 | -531 193 | -37 833 |
| Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 % | -126 505 | -116 862 | -9 643 |

Note 7 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ordinære | 30 | 1 000 | 30 000 |

| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
|------------------|---------------|-------------|-------------|
| Tommy Wilhelmsen | 30 | 100,00 | Ordinære |

Note 8 - Egenkapital

| Egenkapital | Aksjekapital | Opptjent egenkapital | Sum |
|-------------------------------|---------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 30 000 | 2 031 338 | 2 061 338 |
| Årsresultat | 0 | 29 414 | 29 414 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 30 000 | 2 060 752 | 2 090 752 |

Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

| | Beløp |
|---|---------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 0 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 83 756 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 374 062 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført | 0 |