



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 938 001 197
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WÆRNERES BÅTBU AS
Forretningsadresse: Skiringssalveien 9
3211 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Werner Vik Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 27.06.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|---------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 643 418 | 10 418 428 |
| Sum inntekter | | 9 643 418 | 10 418 428 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 466 590 | 7 046 152 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 2 038 956 | 2 307 346 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7 | 9 200 | 9 200 |
| Annen driftskostnad | 4 | 932 948 | 901 911 |
| Sum kostnader | | 9 447 693 | 10 264 609 |
| Driftsresultat | | 195 725 | 153 819 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 291 | 144 |
| Annen finansinntekt | | -623 | 5 813 |
| Sum finansinntekter | | -332 | 5 957 |
| Annen rentekostnad | | 53 470 | 43 116 |
| Sum finanskostnader | | 53 470 | 43 116 |
| Netto finans | | -53 802 | -37 159 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 141 923 | 116 660 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 31 225 | 26 005 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 110 698 | 90 655 |
| Årsresultat | | 110 698 | 90 655 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | 13 | 600 000 | |
| Annen egenkapital | 13, 15 | -489 302 | 90 655 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 110 698 | 90 655 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 7 | 18 200 | 27 400 |
| Sum varige driftsmidler | | 18 200 | 27 400 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 12 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 12 000 | |
| Sum anleggsmidler | | 30 200 | 27 400 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 5 587 000 | 5 197 000 |
| Sum varer | | 5 587 000 | 5 197 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 40 606 | 133 894 |
| Andre fordringer | | | 76 505 |
| Sum fordringer | | 40 606 | 210 399 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 57 486 | 63 595 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 57 486 | 63 595 |
| Sum omløpsmidler | | 5 685 092 | 5 470 994 |
| SUM EIENDELER | | 5 715 292 | 5 498 394 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 10, 11, 12, 13 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 13 | 3 377 464 | 3 866 766 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 377 464 | 3 866 766 |
| Sum egenkapital | 13 | 3 477 464 | 3 966 766 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 14 | 1 245 508 | 851 279 |
| Leverandørgjeld | | 276 176 | 258 003 |
| Betalbar skatt | 8 | 31 225 | 26 005 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 161 441 | 190 344 |
| Utbytte | 13 | 300 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 223 478 | 205 996 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 237 828 | 1 531 628 |
| Sum gjeld | | 2 237 828 | 1 531 628 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 715 292 | 5 498 394 |



Noter 2019 WÆRNER'S BÅTBU AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 743 425 | 1 991 933 |
| Arbeidsgiveravgift | 252 608 | 285 125 |
| Pensjonskostnader | 37 790 | 27 039 |
| Andre relaterte ytelser | 5 134 | 3 249 |
| Sum | 2 038 956 | 2 307 346 |

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 74 521 | |
| Pensjonsutgifter | | |
| Annen godtgjørelse | 4 392 | |

Note 4 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 21 600. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 43 995. Skyldig skattetrekk er kr 43 381.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

| | 2019 | 2018 |
|---|---------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 55 606 | 148 894 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (15 000) | (15 000) |
| Netto oppførte kundefordringer | 40 606 | 133 894 |

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019 | 481 262 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 481 262 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2019 | (453 862) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019 | (463 062) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2019 | 18 200 |
| Årets avskrivninger | (9 200) |
| Økonomisk levetid | 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 % |



Note 8 - Skatt

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 141 923 | 116 660 |
| +/- Permanente forskjeller | 2 218 | 1 831 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (2 210) | (5 427) |
| Årets skattegrunnlag | 141 931 | 113 064 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 31 225 | 26 005 |
| Sum | 31 225 | 26 005 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 31 225 | 26 005 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 31 225 | 26 005 |
| Betalbar skatt i balansen | 31 225 | 26 005 |

Note 9 - Midl. 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: | 01.01.2019 | 31.12.2019 | Endring |
|---|------------|------------|----------|
| Anleggsmidler | (25 023) | (22 813) | (2 210) |
| Omløpsmidler | (165 000) | (165 000) | 0 |
| Netto forskjeller | (190 023) | (187 813) | (2 210) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 190 023 | 187 813 | 2 210 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|------------------------|---------------|----------------|
| HANSEN, ANNE GRETE VIK | 50 | 50,00% |
| WÆRNER, VIK HANSEN | 50 | 50,00% |
| Sum | 100 | 100,00% |

Note 12 - Aksjeinnehav

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|--------------|-------------------|---------------|
| Daglig leder | VIK HANSEN WÆRNER | 50 |



Note 13 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 100 000 | 3 866 766 | 3 966 766 |
| Tilleggsutbytte | | (300 000) | (300 000) |
| Årets resultat | | 110 698 | 110 698 |
| Avsatt utbytte | | (300 000) | (300 000) |
| Egenkapital 31.12.2019 | 100 000 | 3 377 464 | 3 477 464 |

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Obligasjonslån | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 1 245 508 | 851 279 |
| Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing) | | |
| Sum | 1 245 508 | 851 279 |
| Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 5 587 000 | 5 197 000 |
| Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til | | |
| Sum | 5 587 000 | 5 197 000 |

Note 15 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i Wærners Båtbu AS

Uavhengig revisors beretning for 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Wærners Båtbu AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 110 698. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk 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.





revisjon & rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet for Wærners Båtbu AS 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

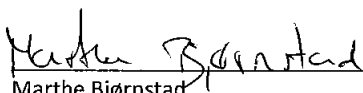
Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Sandefjord, 11. juni 2020
HLO revisjon & rådgivning AS


Marthe Bjørnstad
Statsautorisert revisor

