



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 214 657
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WIKBORG SONS LIMITED AS
Forretningsadresse: Tollbugata 35
0157 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Rolf Wikborg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 21.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		158 500	
Sum inntekter		158 500	
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		8 137	
Annen driftskostnad	4	12 058	18 750
Sum kostnader		20 195	18 750
Driftsresultat		138 305	-18 750
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	26
Annen finansinntekt		38 697	18 628
Sum finansinntekter		38 697	18 654
Annen rentekostnad		822 374	
Sum finanskostnader		822 374	
Netto finans		-783 677	18 654
Ordinært resultat før skattekostnad		-645 372	-96
Skattekostnad på ordinært resultat	11	20 718	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-666 090	-96
Årsresultat		-666 090	-96
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-666 090	-96
Sum overføringer og disponeringer		-666 090	-96



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	12	66 848	
Sum immaterielle eiendeler		66 848	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	21 850 155	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	131 363	
Sum varige driftsmidler		21 981 518	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		66 633	66 749
Sum finansielle anleggsmidler		66 633	66 749
Sum anleggsmidler		22 114 999	66 749
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			276 000
Andre fordringer		95	-275 999
Sum fordringer		95	1
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	1	1
Sum investeringer		1	1
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	15 781	3 954
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 781	3 954
Sum omløpsmidler		15 877	3 956
SUM EIENDELER		22 130 876	70 705



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 814 aksjer à kr 96,47)	7, 8	175 000	175 000
Overkurs	8	1 038 420	1 038 420
Sum innskutt egenkapital		1 213 420	1 213 420
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	18 036 248	15 509 479
Sum opptjent egenkapital		-18 036 248	-15 509 479
Sum egenkapital	8	-16 822 828	-14 296 059
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	15 990 682	531 421
Sum annen langsiktig gjeld		15 990 682	531 421
Sum langsiktig gjeld		15 990 682	531 421
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		157 105	785 595
Annen kortsiktig gjeld		22 805 918	13 049 748
Sum kortsiktig gjeld		22 963 023	13 835 343
Sum gjeld		38 953 705	14 366 763
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 130 876	70 705



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 714350

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 214 657
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WIKBORG SONS LIMITED AS
Forretningsadresse: Tollbugata 35
0157 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Rolf Wikborg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 15.09.2021

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: 962 214 657
WIKBORG SONS LIMITED AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		158 500	
Sum inntekter		158 500	
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		8 137	
Annen driftskostnad	4	12 058	18 750
Sum kostnader		20 195	18 750
Driftsresultat		138 305	-18 750
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	26
Annen finansinntekt		38 697	18 628
Sum finansinntekter		38 697	18 654
Annen rentekostnad		822 374	
Sum finanskostnader		822 374	
Netto finans		-783 677	18 654
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-645 372	-96
Skattekostnad på ordinært resultat	11	20 718	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-666 090	-96
Årsresultat		-666 090	-96
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-666 090	-96
Sum overføringer og disponeringer		-666 090	-96



Organisasjonsnr: 962 214 657
WIKBORG SONS LIMITED AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	12	66 848	
Sum immaterielle eiendeler		66 848	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	21 850 155	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	131 363	
Sum varige driftsmidler		21 981 518	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		66 633	66 749
Sum finansielle anleggsmidler		66 633	66 749
Sum anleggsmidler		22 114 999	66 749
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			276 000
Andre fordringer		95	-275 999
Sum fordringer		95	1
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	1	1
Sum investeringer		1	1
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	15 781	3 954
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 781	3 954
Sum omløpsmidler		15 877	3 956
SUM EIENDELER		22 130 876	70 705
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 814 aksjer à kr 96,47)	7, 8	175 000	175 000
Overkurs	8	1 038 420	1 038 420
Sum innskutt egenkapital		1 213 420	1 213 420
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	18 036 248	15 509 479
Sum opptjent egenkapital		-18 036 248	-15 509 479
Sum egenkapital	8	-16 822 828	-14 296 059
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	15 990 682	531 421
Sum annen langsiktig gjeld		15 990 682	531 421
Sum langsiktig gjeld		15 990 682	531 421
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		157 105	785 595
Annen kortsiktig gjeld		22 805 918	13 049 748
Sum kortsiktig gjeld		22 963 023	13 835 343
Sum gjeld		38 953 705	14 366 763
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 130 876	70 705



Organisasjonsnr: 962 214 657
WIKBORG SONS LIMITED AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Etter noen vanskelige år og en restrukturering og sammenslåing av selskaper inklusive Glenne Pensjonat AS, Bøyum Pensjonat og Travel Property Holding AS. Vi la ett grunnlag for ny og annen drift i selskapet i 2020 som viser seg å ha gitt gode resultater for 2021 og videre fremover. Wikborg Sons har hatt inntekter i 2021 på ca fem millioner gjennom transaksjoner gjennomført forselskapet Alternus Energy, ett solparkselskap med fornybar satsing som reiste både gjeld og egenkapital i Norge. Vi samarbeidet med det amerikanske selskapet Doonbeg. Utviklingen av eiendommene i Førder kommune utvikler seg sakte men sikkert fremover, og vi hadde nylig politisk befaring og ett ønske fra klommunen på å behandle ferdig slik at vi kan bygge 10-12 fastboende hus på den regulerte tomten. Med dette som bakgrunn er det god grunn for videre drift i selskapet.

Note

7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	36.00	96.47	3472.99
B-aksjer	1714.00	96.47	165352.81
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Wikborg>, Rolf (Styreleder)	1714.00	97.94%	B-aksjer
Wikborg>, Rolf (Styreleder)	36.00	2.06%	A-aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1750.00	100.00%	

Note

1

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



Årsregnskap for 2020

**WIKBORG SONS LIMITED AS
0157 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

AKA Regnskap AS

c/o Nitschke & Borgting AS Henrik Ibsens gate 60 A

0255 OSLO

Org.nr. 999338534

**Utarbeidet med
Total Årsoppgjør**



Resultatregnskap for 2020
WIKBORG SONS LIMITED AS

	Note	2020	2019
Annen driftsinntekt		158 500	0
Sum driftsinntekter		158 500	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		(8 137)	0
Annen driftskostnad	4	(12 058)	(18 750)
Sum driftskostnader		(20 195)	(18 750)
Driftsresultat		138 305	(18 750)
Annen renteinntekt		1	26
Annen finansinntekt		38 697	18 628
Sum finansinntekter		38 697	18 654
Annen rentekostnad		(822 374)	0
Sum finanskostnader		(822 374)	0
Netto finans		(783 677)	18 654
Ordinært resultat før skattekostnad		(645 372)	(96)
Skattekostnad på ordinært resultat	11	(20 718)	0
Ordinært resultat		(666 090)	(96)
Årsresultat		(666 090)	(96)
Overføringer			
Udekket tap		(666 090)	(96)
Sum		(666 090)	(96)

**Balanse pr. 31. desember 2020**
WIKBORG SONS LIMITED AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	12	66 848	0
Sum immaterielle eiendeler		66 848	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	21 850 155	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	131 363	0
Sum varige driftsmidler		21 981 518	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		66 633	66 749
Sum finansielle anleggsmidler		66 633	66 749
Sum anleggsmidler		22 114 999	66 749
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	276 000
Andre fordringer		95	(275 999)
Sum fordringer		95	1
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	1	1
Sum investeringer		1	1
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	15 781	3 954
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 781	3 954
Sum omløpsmidler		15 877	3 956
Sum eiendeler		22 130 876	70 705



Noter 2020

WIKBORG SONS LIMITED 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.

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 skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Fusjon

Selskapet har gjennomført en fusjon med datterselskap i 2020. Fusjonen er regulert av aksjeloven § 13-23 jf § 13-1 f)g, fusjon mellom morselskap og heleid datterselskap uten vederlag.

Formålet med fusjonen er å forenkle selskapsstrukturen i konsernet.

Fusjonen gjennomføres med skattemessig og regnskapsmessig kontinuitet. Slik at Wikborg sons Limited AS overtar Travel Property Holding AS, Glenne Pensjonat AS, Bøyum pensjonat kafe og kunst Balestrand AS, Wikborg Sons Shipping AS og Alyuca AS sine regnskapsmessige og skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser.



Note 1 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 12.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	2 350 155	19 500 000		21 850 155
Tilgang i året	0	0	139 500	139 500
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	2 350 155	19 500 000	139 500	21 989 655
Akkumulerte avskr. 31.12.2020			(8 137)	(8 137)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	2 350 155	19 500 000	131 363	21 981 518
Årets avskrivninger			(8 137)	(8 137)
Økonomisk levetid			10 år	
Avskrivningsplan: Lineær			10 %	

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	36	96,47	3 472,99
B-aksjer	1 714	96,47	165 352,81
Sum	1 750		168 825,80

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Wikborg>, Rolf (Styreleder)	1 714	97,94%	B-aksjer
Wikborg>, Rolf (Styreleder)	36	2,06%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	1 750	100,00%	



Note 8 - Egenkapital

Selskapet har fusjonert med heleide datterselskap med regnskapsmessig dato 01.01.2020.

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	175 000	1 038 420	(15 509 479)	(14 296 059)
Årets resultat			(2 103 399)	(2 103 399)
Egenkapital 31.12.2020	175 000	1 038 420	(17 612 877)	(16 399 457)

Note 9 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer		1
Andeler		
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum		1

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	15 990 682	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	15 990 682	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	21 786 518	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	21 786 518	

Av langsiktig gjeld på kr 15 990 682 forfaller kr 15 990 682 om mer enn 5 år.

**Note 11 - Skatt**

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(645 372)	(96)
+/- Permanente forskjeller	(36 597)	(18 628)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	928 104	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(246 135)	
Årets skattegrunnlag	0	(18 724)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(12 858)	
+/- Endring i utsatt skatt	33 576	
Skattekostnad i resultatregnskapet	20 718	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 12 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	0	5 813	(5 813)
Gevinst- og tapskonto	4 669 583	3 735 666	933 917
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 822 202)	(4 576 067)	(246 135)
Netto forskjeller	(152 619)	(834 588)	681 969
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	834 588	(834 588)
Sum midlertidige forskjeller	(152 619)	0	(152 619)
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(33 576)	0	(33 576)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 183 609



Noter 2020

WIKBORG SONS LIMITED 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.

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 skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Fusjon

Selskapet har gjennomført en fusjon med datterselskap i 2020. Fusjonen er regulert av aksjeloven § 13-23 jf § 13-1 fig, fusjon mellom morselskap og heleid datterselskap uten vederlag.

Formålet med fusjonen er å forenkle selskapsstrukturen i konsernet.

Fusjonen gjennomføres med skattemessig og regnskapsmessig kontinuitet. Slik at Wikborg sons Limited AS overtar Travel Property Holding AS, Glenne Pensjonat AS, Bøyum pensjonat kafe og kunst Balestrand AS, Wikborg Sons Shipping AS og Alyuca AS sine regnskapsmessige og skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser.



Note 1 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 12.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	2 350 155	19 500 000		21 850 155
Tilgang i året	0	0	139 500	139 500
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	2 350 155	19 500 000	139 500	21 989 655
Akkumulerte avskr. 31.12.2020			(8 137)	(8 137)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	2 350 155	19 500 000	131 363	21 981 518
Årets avskrivninger			(8 137)	(8 137)
Økonomisk levetid			10 år	
Avskrivningsplan: Lineær			10 %	

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	36	96,47	3 472,99
B-aksjer	1 714	96,47	165 352,81
Sum	1 750		168 825,80

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Wikborg>, Rolf (Styreleder)	1 714	97,94%	B-aksjer
Wikborg>, Rolf (Styreleder)	36	2,06%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	1 750	100,00%	



Note 8 - Egenkapital

Selskapet har fusjonert med heleide datterselskap med regnskapsmessig dato 01.01.2020.

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	175 000	1 038 420	(15 509 479)	(14 296 059)
Årets resultat			(2 103 399)	(2 103 399)
Egenkapital 31.12.2020	175 000	1 038 420	(17 612 877)	(16 399 457)

Note 9 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer		1
Andeler		
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum		1

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	15 990 682	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	15 990 682	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	21 786 518	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	21 786 518	

Av langsiktig gjeld på kr 15 990 682 forfaller kr 15 990 682 om mer enn 5 år.



Note 11 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(645 372)	(96)
+/- Permanente forskjeller	(36 597)	(18 628)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	928 104	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(246 135)	
Årets skattegrunnlag	0	(18 724)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(12 858)	
+/- Endring i utsatt skatt	33 576	
Skattekostnad i resultatregnskapet	20 718	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 12 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	0	5 813	(5 813)
Gevinst- og tapskonto	4 669 583	3 735 666	933 917
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 822 202)	(4 576 067)	(246 135)
Netto forskjeller	(152 619)	(834 588)	681 969
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	834 588	(834 588)
Sum midlertidige forskjeller	(152 619)	0	(152 619)
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(33 576)	0	(33 576)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 183 609