



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 833 000  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: WERNERSHOLMVEGEN 37A AS  
Forretningsadresse: Wernersholmvegen 49  
5232 PARADIS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Sissel Bondø  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 01.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			96 000
Annen driftsinntekt		71 666	122 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>71 666</b>	<b>218 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	39 642	39 642
Annen driftskostnad	1	244 957	189 347
<b>Sum kostnader</b>		<b>284 599</b>	<b>228 989</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-212 933</b>	<b>-10 989</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 187	54
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 187</b>	<b>54</b>
Annen rentekostnad		214 520	160 722
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>214 520</b>	<b>160 722</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-212 333</b>	<b>-160 668</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-425 266</b>	<b>-171 658</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		-313 162	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-112 104</b>	<b>-171 658</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-112 104</b>	<b>-171 658</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-112 104	-171 658
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-112 104</b>	<b>-171 658</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	5 121 592	5 161 234
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 121 592</b>	<b>5 161 234</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 121 592</b>	<b>5 161 234</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		23 827	
Konsernfordringer		1 620 706	
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 644 533</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	30 861	101 672
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>30 861</b>	<b>101 672</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 675 394</b>	<b>101 672</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 796 986</b>	<b>5 262 906</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	6, 7, 8, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 264 151	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 364 151</b>	<b>100 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	8	1 099 905	987 801
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 099 905</b>	<b>-987 801</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>264 246</b>	<b>-887 801</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		43 393	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>43 393</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld		6 448 694	6 103 072
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 448 694</b>	<b>6 103 072</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 492 087</b>	<b>6 103 072</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		30 653	12 184
Skyldige offentlige avgifter			35 451
Annen kortsiktig gjeld		10 000	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>40 653</b>	<b>47 635</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 532 740</b>	<b>6 150 708</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 796 986</b>	<b>5 262 906</b>



**Årsregnskap for 2018**

**WERNERSHOLMVEGEN 37A AS  
5232 PARADIS**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



**Resultatregnskap for 2018**  
**WERNERSHOLMVEGEN 37A AS**

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		0	96 000
Annen driftsinntekt		71 666	122 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>71 666</b>	<b>218 000</b>
Lønnskostnad	9	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	(39 642)	(39 642)
Annen driftskostnad	1	(244 957)	(189 347)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(284 599)</b>	<b>(228 989)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(212 933)</b>	<b>(10 989)</b>
Annen renteinntekt		2 187	54
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 187</b>	<b>54</b>
Annen rentekostnad		(214 520)	(160 722)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(214 520)</b>	<b>(160 722)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(212 333)</b>	<b>(160 668)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(425 266)</b>	<b>(171 658)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		313 162	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(112 104)</b>	<b>(171 658)</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>(112 104)</b>	<b>(171 658)</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		(112 104)	(171 658)
<b>Sum</b>		<b>(112 104)</b>	<b>(171 658)</b>



**Balanse pr. 31. desember 2018**  
**WERNERSHOLMVEGEN 37A AS**

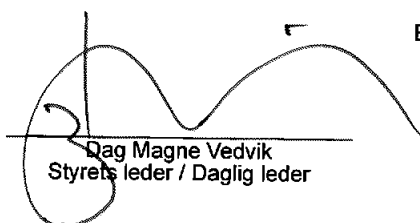
	Note	2018	2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	5 121 592	5 161 234
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 121 592</b>	<b>5 161 234</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 121 592</b>	<b>5 161 234</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		23 827	0
Konsernfordringer		1 620 706	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 644 533</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	30 861	101 672
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>30 861</b>	<b>101 672</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 675 394</b>	<b>101 672</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>6 796 986</b>	<b>5 262 906</b>



**Balanse pr. 31. desember 2018**  
**WERNERSHOLMVEGEN 37A AS**

	Note	2018	2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	6, 7, 8, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 264 151	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 364 151</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	8	(1 099 905)	(987 801)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(1 099 905)</b>	<b>(987 801)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>264 246</b>	<b>(887 801)</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt		43 393	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>43 393</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld		6 448 694	6 103 072
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 448 694</b>	<b>6 103 072</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 492 087</b>	<b>6 103 072</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		30 653	12 184
Skyldige offentlige avgifter		0	35 451
Annen kortsiktig gjeld		10 000	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>40 653</b>	<b>47 635</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 532 740</b>	<b>6 150 708</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>6 796 986</b>	<b>5 262 906</b>

Bergen, 13/5 - 2019

  
Dag Magne Vedvik  
Styrets leder / Daglig leder



## Noter 2018

### WERNERSHOLMVEGEN 37A 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 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



## Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

## Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom		Sum
	Tomter		
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 600 000	3 861 352	5 461 352
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>1 600 000</b>	<b>3 861 352</b>	<b>5 461 352</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(300 118)	(300 118)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(339 760)	(339 760)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>1 600 000</b>	<b>3 521 592</b>	<b>5 121 592</b>
Årets avskrivninger		(39 642)	(39 642)
Økonomisk levetid		50 - 100 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>		<b>1 - 2 %</b>	

## Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(425 266)	(171 658)
Konsernbidrag	1 620 706	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(27 031)	(28 392)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 168 409)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(200 050)</b>
+/- Endring i utsatt skatt	43 393	
+/- Skatt på konsernbidrag	(356 555)	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(313 162)</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 4 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	227 566	254 597	(27 031)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 225 765)	(57 356)	(1 168 409)
Netto forskjeller	(998 199)	197 241	(1 195 440)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	998 199	0	998 199
Sum midlertidige forskjeller	0	197 241	(197 241)
<b>Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>43 393</b>	<b>(43 393)</b>



## Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 6 - Aksjekapital

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

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

## Note 7 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Hopsfossen AS	100 000	100,00%
<b>Sum</b>	<b>100 000</b>	<b>100,00%</b>

## Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000		(987 801)	(887 801)
Årets resultat			(112 104)	(112 104)
Konsernbidrag		1 264 151		1 264 151
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>1 264 151</b>	<b>(1 099 905)</b>	<b>264 246</b>

## Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 10 - Aksjeinnehav

Styrets leder kontrollerer 10% av selskapet via sitt holdingselskap.