



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	921 456 190
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DS WERGELAND AS
Forretningsadresse:	Wergeland Terrasse Bendixens vei 69 5067 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	24.08.2018 - 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:	Frank Ove Ditlaroche
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		284 795	
Sum inntekter		284 795	
Kostnader			
Varekostnad		169 457	
Lønnskostnad	2	290 257	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	7 901	
Annen driftskostnad		119 835	
Sum kostnader		587 450	
Driftsresultat		-302 655	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6	
Sum finansinntekter		6	
Annen rentekostnad		431	
Sum finanskostnader		431	
Netto finans		-425	
Ordinært resultat før skattekostnad		-303 080	0
Skattekostnad på ordinært resultat		-21 201	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-281 879	0
Årsresultat	5	-281 879	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-281 879	
Totalresultat		-281 879	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-281 879	
Sum overføringer og disponeringer		-281 879	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	721 006	
Sum varige driftsmidler		721 006	
Sum anleggsmidler		721 006	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		21 324	
Fordringer			
Kundefordringer		91 466	
Andre fordringer		177 283	
Konsernfordringer		92 177	
Sum fordringer		360 926	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		69 914	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		69 914	
Sum omløpsmidler		452 164	0
SUM EIENDELER		1 173 170	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	
Annen innskutt egenkapital		65 406	
Sum innskutt egenkapital		95 406	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		281 879	
Sum opptjent egenkapital		-281 879	
Sum egenkapital	5	-186 473	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		446 768	
Skyldige offentlige avgifter		60 142	
Annen kortsiktig gjeld	7	852 732	
Sum kortsiktig gjeld		1 359 643	
Sum gjeld		1 359 643	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 173 170	0



Årsregnskap 2018
Ds Wergeland AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 921 456 190



RESULTATREGNSKAP		
DS WERGELAND AS		
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018
Salgsinntekt		284 795
Sum driftsinntekter		284 795
Varekostnad		169 457
Lønnskostnad	2	290 257
Avskrivning av driftsmidler	6	7 901
Annen driftskostnad		119 835
Sum driftskostnader		587 450
Driftsresultat		-302 655
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen renteinntekt		6
Annen rentekostnad		431
Resultat av finansposter		-425
Ordinært resultat før skattekostnad		-303 080
Skattekostnad på ordinært resultat		-21 201
Ordinært resultat		-281 879
Årsresultat	5	-281 879
OVERFØRINGER		
Overført til udekket tap		281 879
Sum overføringer		-281 879





BALANSE		
DS WERGELAND AS		
EIENDELER	Note	2018
VARIGE DRIFTSMIDLER		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	721 006
Sum varige driftsmidler		721 006
Sum anleggsmidler		721 006
OMLØPSMIDLER		
Lager av varer og annen beholdning		21 324
FORDRINGER		
Kundefordringer		91 466
Andre kortsiktige fordringer		177 283
Konsernfordringer		92 177
Sum fordringer		360 926
Bankinnskudd, kontanter o.l.		69 914
Sum omløpsmidler		452 164
Sum eiendeler		1 173 170

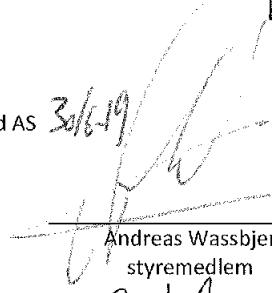



BALANSE		
DS WERGELAND AS		
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	3	30 000
Annen innskutt egenkapital		65 406
Sum innskutt egenkapital		95 406
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Udekket tap		-281 879
Sum opptjent egenkapital		-281 879
Sum egenkapital	5	-186 473
GJELD		
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		446 768
Skyldig offentlige avgifter		60 142
Annen kortsiktig gjeld	7	852 732
Sum kortsiktig gjeld		1 359 643
Sum gjeld		1 359 643
Sum egenkapital og gjeld		1 173 170

Styret i Ds Wergeland AS 30/6-19


Frank Ove Ditlevsen
styremedlem


Frode Akse
styreleder


Andreas Wassbjer
styremedlem


Geir Bakke
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norsk regnskapsstandard. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster det ligger slik valgadgang.

Hovudregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Driftsmidlene saldoavskrives.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er ført opp til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til regnskapsmessige resultater før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktig inntekt), og endring i (netto) utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt oppstår, er ulik periodisering av det regnskapsmessige og skattemessige resultat

Note 2 Lønnskostnader og ytelser

Lønnskostnader	2018
Lønninger	258 310
Arbeidsgiveravgift	25 799
Pensjonskostnader	5 784
Andre ytelser	364
Sum	290 257

Selskapet har i 2018 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har etablert en slik ordning.



Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I DS WERGELAND AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000
Sum	30 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Happy Italy AS	30 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	-21 201
Skattekostnad ordinært resultat	-21 201
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	-303 080
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	-94 201
Mottatt konsernbidrag	92 177
Skattepliktig inntekt	-305 104
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	-21 201
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	21 201
Sum betalbar skatt i balansen	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018
Varige driftsmidler	94 201
Sum	94 201
Akkumulert fremførbart underskudd	-305 104
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	210 903
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 24.08.2018 stiftelse	30 000	-5 570	0	24 430
Årets resultat			-281 879	-281 879
Pr. 31.12.2018	30 000	-5 570	-281 879	-257 449

Styret er oppmerksom på at egenkapitalen er tapt. Men i oppstartfasen er dette tatt hensyn til. Styret forventer at selskapet skal ha positive resultater fremover.

Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Påkostning leide lokaler	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	292 108	436 799	728 907
= Anskaffelseskost 31.12.18	292 108	436 799	728 907
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	3 801	4 100	7 901
= Bokført verdi 31.12.18	288 307	432 699	721 006
Årets ordinære avskrivninger	3 801	4 100	7 901
Økonomisk levetid	5 år	10 år	

Note 7 Gjeld til tilknyttet selskap

		2017	2018
Little Italy AS	Tilknyttet selskap	0	608 071
Happy Italy AS	Mor	0	150 000
Sum		0	758 071