



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 767 401
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WOK & GO MOSS AS
Forretningsadresse: Varnaveien 35
1526 MOSS

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: Arild Mangor Samuelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.08.2020

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, 28.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		890 768	
Annen driftsinntekt		2 715	
Sum inntekter		893 483	
Kostnader			
Varekostnad		319 042	
Lønnskostnad	6	489 201	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	8 270	
Annen driftskostnad	6	237 669	
Sum kostnader		1 054 181	
Driftsresultat		-160 698	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	
Sum finansinntekter		8	
Annen rentekostnad		15	
Sum finanskostnader		15	
Netto finans		-7	
Ordinært resultat før skattekostnad		-160 705	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-160 705	0
Årsresultat		-160 705	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-160 705	
Totalresultat		-160 705	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-160 705	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer	4	-160 705	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	239 872	
Sum varige driftsmidler	2	239 872	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Sum anleggsmidler		239 872	0
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		53 216	
Sum varer		53 216	
Fordringer			
Kundefordringer		52 076	
Andre kortsiktige fordringer		68 790	
Konsernfordringer	8	32 927	
Sum fordringer		153 793	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	179 606	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		179 606	
Sum omløpsmidler		386 615	0
SUM EIENDELER		626 487	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 4	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	160 705	
Sum opptjent egenkapital		-160 705	
Sum egenkapital	4	-130 705	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		287 069	
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		116 368	
Kortsiktig konserngjeld	8	166 292	
Annen kortsiktig gjeld		187 463	
Sum kortsiktig gjeld		757 192	
Sum gjeld		757 192	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		626 487	0



Resultatregnskap

Wok & Go Moss AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019
Salgsinntekt		890 768
Annen driftsinntekt		2 715
Sum driftsinntekter		893 483
Varekostnad		319 042
Lønnskostnad	6	489 201
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	8 270
Annen driftskostnad	6	237 669
Sum driftskostnader		1 054 181
Driftsresultat		-160 698
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt		8
Annen rentekostnad		15
Resultat av finansposter		-7
Ordinært resultat før skattekostnad		-160 705
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0
Årsresultat		-160 705
Overføringer		
Overført til udekket tap		160 705
Sum overføringer	4	-160 705



Balanse
Wok & Go Moss AS

Eiendeler	Note	2019
Anleggsmidler		
<i>Varige driftsmidler</i>		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	239 872
Sum varige driftsmidler	2	239 872
Sum anleggsmidler		239 872
Omløpsmidler		
<i>Varer</i>		
Lager av varer og annen beholdning		53 216
Sum varer		53 216
<i>Fordringer</i>		
Kundefordringer		52 076
Andre kortsiktige fordringer		68 790
Konsernfordringer	8	32 927
Sum fordringer		153 793
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	179 606
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		179 606
Sum omløpsmidler		386 615
Sum eiendeler		626 487



Balanse
Wok & Go Moss AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019
Egenkapital		
<i>Innskutt egenkapital</i>		
Aksjekapital	1, 4	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>		
Udekket tap	4	-160 705
Sum opptjent egenkapital		-160 705
Sum egenkapital	4	-130 705
Gjeld		
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Leverandørgjeld		287 069
Skyldig offentlige avgifter		116 368
Kortsiktig konserngjeld	8	166 292
Annen kortsiktig gjeld		187 463
Sum kortsiktig gjeld		757 192
Sum gjeld		757 192
Sum egenkapital og gjeld		626 487

Moss
Styret i Wok & Go Moss AS

Arild Mangor Samuelsen
styreleder

Per Olaf Roer
styremedlem

Sasiwimon Srion Robertsen
daglig leder



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

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



Noter til regnskapet 2019

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

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Wok & Go Moss AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Wok & Go Drift AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	248 142	248 142
= Anskaffelseskost 31.12.19	248 142	248 142
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	8 270	8 270
= Bokført verdi 31.12.19	239 872	239 872
Årets ordinære avskrivninger	8 270	8 270
Økonomisk levetid	5 år	



Noter til regnskapet 2019

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-160 705	0
Permanente forskjeller	876	0
Endring i midlertidige forskjeller	-42 400	0
Skattepliktig inntekt	-202 229	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	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:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	41 359	0	-41 359
Fordringer	1 042	0	-1 042
Sum	42 400	0	-42 400
Akkumulert fremførbart underskudd	-202 229	0	202 229
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	159 829	0	-159 829
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Stiftelse	30 000		30 000
Årets resultat		-160 705	-160 705
Pr 31.12	30 000	-160 705	-130 705

Selskapets aksjekapital er tapt. Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningene om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Selskapet forventer at selskapet etter en oppstartsperiode med ekstra kostnader vil kunne generere overskudd fremover. Samtidig gjør selskapet opp sine forpliktelser løpende.



Noter til regnskapet 2019

Note 5 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2019. Hendelsen har heller ikke hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet. Selskapet innførte strakstiltak med å permittere de ansatte i en periode og hadde stor fokus på kostnadskutt i perioden.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2019</u>
Lønninger	441 520
Arbeidsgiveravgift	41 647
Pensjonskostnader	3 390
Andre ytelser	2 643
Sum	489 201

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 0

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	64 265	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	64 265	0

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 7 Bankinnskudd

	<u>2019</u>
Bundne skattetreksmidler	56 161



Noter til regnskapet 2019

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2019
Andre fordringer	32 927
Sum fordringer	32 927
Gjeld	2019
Kortsiktig gjeld	-166 292
Sum gjeld	-166 292