



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 796 762
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WERGELANDSGATE 7 AS
Forretningsadresse: Wergelands gate 7
2821 GJØVIK

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: Axel Løfgren
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.02.2019

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		566 500	378 600
Sum inntekter		566 500	378 600
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	23 195	48 600
Annen driftskostnad	3	317 161	109 339
Sum kostnader		340 356	157 939
Driftsresultat		226 144	220 661
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 286	945
Sum finansinntekter		1 286	945
Annen rentekostnad		204 963	95 432
Sum finanskostnader	11	204 963	95 432
Netto finans		-203 677	-94 487
Ordinært resultat før skattekostnad		22 467	126 174
Skattekostnad på ordinært resultat	12	2 444	39 463
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 023	86 711
Årsresultat		20 023	86 711
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	9	20 023	86 711
Sum overføringer og disponeringer		20 023	86 711



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 10	10 513 302	6 207 252
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	171 805	56 000
Sum varige driftsmidler		10 685 107	6 263 252
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		5 529	
Sum finansielle anleggsmidler		5 529	
Sum anleggsmidler		10 690 636	6 263 252
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		30 740	15 263
Sum fordringer		30 740	15 263
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	669 987	621 539
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		669 987	621 539
Sum omløpsmidler		700 727	636 803
SUM EIENDELER		11 391 363	6 900 055
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	409 433	389 411
Sum opptjent egenkapital		409 433	389 411
Sum egenkapital	9	509 433	489 411
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	5 697 703	2 753 332
Langsiktig konserngjeld	11	5 062 720	3 572 849
Sum annen langsiktig gjeld		10 760 423	6 326 181
Sum langsiktig gjeld		10 760 423	6 326 181
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 562	
Betalbar skatt	12	2 444	39 463
Annen kortsiktig gjeld		109 500	45 000
Sum kortsiktig gjeld		121 506	84 463
Sum gjeld		10 881 929	6 410 644
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 391 363	6 900 055



Årsregnskap for 2018

WERGELANDSGATE 7 AS

Org.nr. 888 796 762

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2018
WERGELANDSGATE 7 AS

	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		566 500	378 600
Sum driftsinntekter		566 500	378 600
Lønnskostnad	2	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(23 195)	(48 600)
Annen driftskostnad	3	(317 161)	(109 339)
Sum driftskostnader		(340 356)	(157 939)
Driftsresultat		226 144	220 661
Annen renteinntekt		1 286	945
Sum finansinntekter		1 286	945
Annen rentekostnad		(204 963)	(95 432)
Sum finanskostnader	11	(204 963)	(95 432)
Netto finans		(203 677)	(94 487)
Ordinært resultat før skattekostnad		22 467	126 174
Skattekostnad på ordinært resultat	12	(2 444)	(39 463)
Ordinært resultat		20 023	86 711
Årsresultat		20 023	86 711
Overføringer			
Annen egenkapital	9	20 023	86 711
Sum		20 023	86 711



Balanse pr. 31. desember 2018
WERGELANDSGATE 7 AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 10	10 513 302	6 207 252
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	171 805	56 000
Sum varige driftsmidler		10 685 107	6 263 252
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		5 529	0
Sum finansielle anleggsmidler		5 529	0
Sum anleggsmidler		10 690 636	6 263 252
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		30 740	15 263
Sum fordringer		30 740	15 263
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	669 987	621 539
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		669 987	621 539
Sum omløpsmidler		700 727	636 803
Sum eiendeler		11 391 363	6 900 055



Balanse pr. 31. desember 2018
WERGELANDSGATE 7 AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	409 433	389 411
Sum opptjent egenkapital		409 433	389 411
Sum egenkapital	9	509 433	489 411
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	5 697 703	2 753 332
Langsiktig konserngjeld	11	5 062 720	3 572 849
Sum annen langsiktig gjeld		10 760 423	6 326 181
Sum langsiktig gjeld		10 760 423	6 326 181
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 562	0
Betalbar skatt	12	2 444	39 463
Annen kortsiktig gjeld		109 500	45 000
Sum kortsiktig gjeld		121 506	84 463
Sum gjeld		10 881 929	6 410 644
Sum egenkapital og gjeld		11 391 363	6 900 055

GJØVIK
12.02.2019

Axel Løfgren
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2018 WERGELANDSGATE 7 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.

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 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Revisjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	6 501 275	202 913	6 704 188
Tilgang i året	4 306 050	139 000	4 445 050
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	10 807 325	341 913	11 149 238
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(294 023)	(146 913)	(440 936)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(294 023)	(170 108)	(464 131)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	10 513 302	171 805	10 685 107
Årets avskrivninger		(23 195)	(23 195)
Økonomisk levetid	0 - 100 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 1 %	10 - 20 %	

Note 5 - 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	(279 420)	(266 536)	(12 884)
Netto forskjeller	(279 420)	(266 536)	(12 884)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	279 420	266 536	12 884
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

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

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 7 - 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 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
LØFGREN AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	389 411	489 411
Årets resultat		20 023	20 023
Egenkapital 31.12.2018	100 000	409 433	509 433

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 697 703	2 753 332
Sum	5 697 703	2 753 332
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	10 513 302	6 207 252
Sum	10 513 302	6 207 252

Av langsiktig gjeld på kr. 5 697 703 forfaller kr. 4 210 183 om mer enn 5 år.

Note 11 - Langsiktig konserngjeld

Langsiktig konserngjeld

Type	2018	2017
Foretak i samme konsern	5 062 720	3 572 849

Gjeld til konsernselskaper utgjør pr. 31. desember 2018 kr. 5 062 720. Av dette er kr. 89 871 beregnede renter i 2018.

Selskapet er et heleid datterselskap av Løfgren AS i Gjøvik Kommune. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet. Uoppgjort beløp utgjør pr. 31.12 kr. 5 062 720 og er oppført som langsiktig gjeld da selskapet ikke har likviditet til å gjøre opp dette innen ett år.



Note 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	22 467	126 174
+/- Permanente forskjeller	1 043	4
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(12 884)	38 251
Årets skattegrunnlag	10 626	164 429
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	2 444	39 463
Sum	2 444	39 463
Skattekostnad i resultatregnskapet	2 444	39 463
Betalbar skatt i skattekostnad	2 444	39 463
Betalbar skatt i balansen	2 444	39 463