



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 632 379
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WELLE ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: c/o Welle Gruppen AS
Hundervegen 33
2636 ØYER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.05.2019 - 30.04.2020

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: Jan-Erik Rørvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.10.2020

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, 21.01.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 718 046	6 720 420
Sum inntekter		4 718 046	6 720 420
Kostnader			
Varekostnad		2 636 479	3 809 353
Lønnskostnad	1	1 589 407	2 487 508
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		40 170
Annen driftskostnad	1	610 908	794 986
Sum kostnader		4 836 794	7 132 017
Driftsresultat		-118 749	-411 597
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		225	101
Sum finansinntekter		225	101
Annen rentekostnad		705	2 963
Sum finanskostnader		705	2 963
Netto finans		-480	-2 861
Ordinært resultat før skattekostnad		-119 229	-414 458
Skattekostnad på ordinært resultat	4		9 719
Ordinært resultat etter skattekostnad		-119 229	-424 177
Årsresultat		-119 229	-424 177
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-119 229	-424 177
Totalresultat		-119 229	-424 177
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-119 229	-424 177
Sum overføringer og disponeringer	6	-119 229	-424 177



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Maskiner og anlegg	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		78 450	731 950
Sum varer		78 450	731 950
Fordringer			
Kundefordringer		2 370 454	1 739 929
Andre kortsiktige fordringer		5 050	182 639
Sum fordringer		2 375 504	1 922 568
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	78 815	126 976
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 815	126 976
Sum omløpsmidler		2 532 769	2 781 494
SUM EIENDELER		2 532 769	2 781 494
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	6	-162 688	-43 459
Sum opptjent egenkapital		-162 688	-43 459
Sum egenkapital		-132 688	-13 459
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 879 258	1 343 188
Betalbar skatt	4		69 476
Skyldig offentlige avgifter		552 539	997 043
Annen kortsiktig gjeld		233 660	385 246
Sum kortsiktig gjeld		2 665 457	2 794 953
Sum gjeld		2 665 457	2 794 953
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 532 769	2 781 494



Regnskap per 30.04.2020
Welle Entreprenør AS

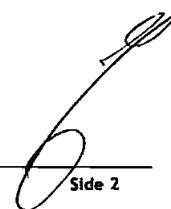
Resultatregnskap
Balanse
Noter



Welle Entreprenør AS
Resultatregnskap for 01.05.2019-30.04.2020

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	30.04.2020	30.04.2019
Salgsinntekt		4 718 046	6 720 420
Sum driftsinntekter		4 718 046	6 720 420
Varekostnad		2 636 479	3 809 353
Lønnskostnad	1	1 589 407	2 487 508
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	40 170
Annen driftskostnad	1	610 908	794 986
Sum driftskostnader		4 836 794	7 132 017
Driftsresultat		-118 749	-411 597
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		225	101
Annen rentekostnad		705	2 963
Resultat av finansposter		-480	-2 861
Ordinært resultat før skattekostnad		-119 229	-414 458
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	9 719
Årsresultat		-119 229	-424 177
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		119 229	424 177
Sum overføringer	6	-119 229	-424 177

Welle Entreprenør AS



Side 2



Welle Entreprenør AS

Balanse per 30.04.2020

Eiendeler	Note	30.04.2020	30.04.2019
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		78 450	731 950
Sum varer		78 450	731 950
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		2 370 454	1 739 929
Andre kortsiktige fordringer		5 050	182 639
Sum fordringer		2 375 504	1 922 568
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	78 815	126 976
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		78 815	126 976
Sum omløpsmidler		2 532 769	2 781 494
Sum eiendeler		2 532 769	2 781 494

Welle Entreprenør AS

Side 3



Welle Entreprenør AS

Balanse per 30.04.2020

Egenkapital og gjeld	Note	30.04.2020	30.04.2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	-162 688	-43 459
Sum opptjent egenkapital		-162 688	-43 459
Sum egenkapital		-132 688	-13 459
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 879 258	1 343 188
Betalbar skatt	4	0	69 476
Skyldig offentlige avgifter		552 539	997 043
Annen kortsiktig gjeld		233 660	385 246
Sum kortsiktig gjeld		2 665 457	2 794 953
Sum gjeld		2 665 457	2 794 953
Sum egenkapital og gjeld		2 532 769	2 781 494

Øyer, 30.10.2020
Styret i Welle Entreprenør AS
Jan-Erik Rørvik
Styreleder



Noter til regnskapet 2020

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.

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.

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

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.



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønninger	1 299 314	2 078 504
Arbeidsgiveravgift	191 222	301 767
Pensjonskostnader	39 850	42 243
Andre ytelser	59 021	64 994
Sum	1 589 407	2 487 508

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 3 5

Daglig leder har motatt lønn med annen godtgjørelse NOK 484 228.
Det er ikke utbetalt godtgjørelser til styrets medlemmer.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 57 000,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	40 000
Andre tjenester	9 000
Sum honorar til revisor	49 000

Note 2 Varige driftsmidler

	<u>Maskiner og anlegg</u>
Anskaffelseskost 01.05	0
Tilgang	106 119
<u>Avgang</u>	<u>0</u>
Anskaffelseskost 30.04	106 119
Akk. av-/nedskrivninger 30.04	106 119
Balanseført verdi 30.04	0
Årets avskrivninger	0
Avskrivningsplan	Lineær
Økonomisk levetid	1-2 år

Note 3 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr. 42 520 bundne bankinnskudd for ansattes skattetrekkmidler.



Noter til regnskapet 2020

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	9 719
Skattekostnad ordinært resultat	0	9 719
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-119 229	-414 458
Permanente forskjeller	-83	0
Endring i midlertidige forskjeller	41 178	21 809
Skattepliktig inntekt	-78 134	-392 649
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	69 476
Sum betalbar skatt i balansen	0	69 476

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-49 827	-64 066	-14 239
Fordringer	-55 417	0	55 417
Sum	-105 244	-64 066	41 178
Akkumulert fremførbart underskudd	-470 783	-392 649	78 134
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	576 027	456 716	-119 312
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 5 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200	600	30 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Jan Erik Rørvik	100	50 %
Welle Entreprenør AS		Side 7



Noter til regnskapet 2020

Mathilde Rørvik	50	25 %
Marlene Rørvik	50	25 %
Sum	200	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.05.2019	30 000	0	-43 459	-13 459
Årets resultat			-119 229	-119 229
Pr 30.04.2020	30 000	0	-162 688	-132 688

Fortsatt drift sikres gjennom selskapets pågående prosjekter som forventes å ha resultatbedrende effekt. Eier tilfører selskapet likvider ved behov.

Note 7 Fortsatt drift

For de to siste månedene i det avlagte regnskap var det koronautbrudd i Norge med der på følgende nedstenging av mange funksjoner i det Norske samfunnet. Selskapet har blitt påvirket av dette og ved balansedag er det fortsatt en urolig markedsituasjon som følge av spredning av koronavirus i flere land. Tiltak for å hindre spredningen påvirker markedet og økonomien negativt. Dette kan få følger for selskapets kundefordringer og fremtidig inntjening dersom situasjonen vedvarer. Tiltaksplaner er iverksatt for å håndtere redusert etterspørsel, som bl.a. innebærer reduksjon av kostnader. Det er pr. nå ikke mulig å estimere omfanget av koronautbruddet. Selskapets tilgang til finansiering og kapital anses som bra.

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Styret mener konsekvensen av utbruddet ikke vil endre på denne forutsetningen, samt at selskapets soliditet og likviditet anses tilfredsstillende.



Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Welle Entreprenør AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Welle Entreprenør AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 30.04 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 30.04 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonalt standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 30.10.2020
BDO AS

Morten Hilstad
registrert revisor