



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 341 348
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILHAVEN AS
Forretningsadresse: Veråsvegen 68
5955 LINDÅS

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: Britt Jorunn Aven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2020

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 6 | 1 735 922 | 1 809 551 |
| Sum inntekter | | 1 735 922 | 1 809 551 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 1 586 165 | 1 526 777 |
| Avskrivning på driftsmidler | 3 | | |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 236 368 | 260 715 |
| Sum kostnader | | 1 822 533 | 1 787 491 |
| Driftsresultat | | -86 611 | 22 060 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 335 | 1 942 |
| Sum finansinntekter | | 2 335 | 1 942 |
| Netto finans | | 2 335 | 1 942 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -84 276 | 24 002 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | -18 541 | 5 520 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -65 735 | 18 482 |
| Årsresultat | | -65 735 | 18 482 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -65 735 | 18 482 |
| Totalresultat | | -65 735 | 18 482 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 18 482 |
| Overført fra annen egenkapital | | -65 735 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -65 735 | 18 482 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 18 541 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 18 541 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | 3 | | |
| Sum varige driftsmidler | 3 | | |
| Sum anleggsmidler | | 18 541 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 4 990 | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 5 633 | 5 633 |
| Sum fordringer | | 10 623 | 5 633 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 238 741 | 338 174 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 238 741 | 338 174 |
| Sum omløpsmidler | | 249 364 | 343 807 |
| SUM EIENDELER | | 267 905 | 343 807 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000) | 2 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 24 325 | 90 060 |
| Sum opptjent egenkapital | | 24 325 | 90 060 |
| | | | |
| Sum egenkapital | | 124 325 | 190 060 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 4 | -1 | 5 519 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 12 | 6 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 143 568 | 148 223 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 143 579 | 153 748 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 143 579 | 153 748 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 267 904 | 343 807 |



Wilhaven AS

Noter til regnskap 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Det er ikke utarbeidet årsberetning, jfr. regnskapsloven § 3-1. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Pensjonskostnader behandles etter regnskapslovens regler for små foretak. Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjon kostnadsføres. Forsikrede pensjonsforpliktelser knyttet til ytelsesordninger balanseføres ikke. Som årets pensjonskostnad benyttes alle innbetalinger til forsikringsselskapet. Forpliktelse knyttet til fremtidig AFP-uttak balanseføres ikke.



Wilhaven AS

Noter til regnskap 2019

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2019 | 2018 |
|---------------------|-----------|-----------|
| Lønn og feriepenger | 1 140 994 | 1 154 190 |
| Arbeidsgiveravgift | 195 828 | 188 525 |
| Pensjonskostnader | 246 209 | 181 089 |
| Andre ytelser | 3 134 | 2 972 |
| Sum | 1 586 165 | 1 526 777 |

Selskapet har i 2019 sysselsatt 2,6 årsverk.

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder |
|------------------------------|--------------|
| Lønn | 340 135 |
| Sum | 340 135 |

Pensjonskostnader og -forpliktelser

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordninger som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har pensjonsordning som omfatter i alt fire personer,

Ved ytelsesplan

Selskapet har en ytelsesbasert pensjonsordning som gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er fondert gjennom et forsikringsselskap.

Selskapet har gjennom Private Barnehagers Landsforbund opprettet AFP-ordning. Den generelle AFP-ordningen omfatter fire personer.

Kostnader til revisor

Selskapet har valgt bort revisjon.

| Honorar inkl mva utgjør: | 2019 | 2018 |
|--------------------------|--------|--------|
| Regnskapsteknisk bistand | 13 000 | 13 055 |
| Sum | 13 000 | 13 055 |

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Wilhaven AS pr. 31.12.2019 består av en aksjeklasse:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------|-----------|---------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000 | 100 000 |
| Sum | 100 | | 100 000 |

Eierstruktur

Aksjonærer i selskapet pr. 31.12. var:

| | Verv | Aksjer | Eierandel |
|----------------------|--------------------------|--------|-----------|
| Ranita Wilhelmsen | Styrets leder | 50 | 50 % |
| Britt Jorunn Aven | Styremedlem/daglig leder | 50 | 50 % |
| Totalt antall aksjer | | 100 | 100 % |



Wilhaven AS

Noter til regnskap 2019

Note 3 Varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol | Sum |
|---|---------------------------|--------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.19 | 54 875 | 54 875 |
| Tilgang kjøpte anleggsmidler | 0 | 0 |
| Avgang i året | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.19 | 54 875 | 54 875 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.19 | 54 875 | 54 875 |
| Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19 | 54 875 | 54 875 |
| Bokført verdi 31.12.19 | 0 | 0 |
| Årets ordinære avskrivninger | 0 | 0 |
| Prosentstørrelse for ordinære avskrivninger | 20 % | |
| Avskrivningsplan | Lineær | |

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2019 | 2018 |
|--|---------|--------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 5 520 |
| Endring i utsatt skattefordel | -18 541 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -18 541 | 5 520 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -84 276 | 24 002 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | -84 276 | 24 002 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -1 | 5 519 |
| Sum betalbar skatt i balansen | -1 | 5 519 |
| Beregning av effektiv skattesats: | | |
| Resultat før skatt | -84 276 | 24 002 |
| Beregnet skatt av resultat før skatt | -18 541 | 5 520 |
| Sum | -18 541 | 5 520 |
| Effektiv skattesats | 22,0 % | 23,0 % |

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

| | 2019 | 2018 | Endring |
|-----------------------------------|---------|------|---------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -84 276 | 0 | 84 276 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -84 276 | 0 | 84 276 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -18 541 | 0 | 18 541 |



Wilhaven AS

Noter til regnskap 2019

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) per 31.12.2019 er på kr 36. Skyldig skattetrekk er innbetalt per 31.12.2019.

Note 6 Offentlige tilskudd

Salgsinntekter inkluderer offentlige tilskudd på kr 1 529 339. Tilskudd er regnskapsført etter bruttoprinsippet.