



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 299 703
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILLIKSEN SENIOR AS
Forretningsadresse: Hansvikvegen 326
7900 RØRVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Kjetil Williksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 28.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 607 354	5 305 046
Annen driftsinntekt		38 358	102 882
Sum inntekter		7 645 712	5 407 928
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	3 885 451	2 720 766
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	797 760	632 790
Annen driftskostnad		3 387 913	2 200 112
Sum kostnader		8 071 124	5 553 667
Driftsresultat		-425 412	-145 740
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		369 424	158 388
Annen finansinntekt		146 576	17 803
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		120 651	16 169
Sum finansinntekter		636 651	192 360
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	119 380
Annen rentekostnad		48	106
Annen finanskostnad		0	17 648
Sum finanskostnader		48	137 134
Netto finans		636 603	55 226
Resultat før skattekostnad		211 192	-90 514
Skattekostnad		8 956	7 057
Årsresultat	4	202 236	-97 571
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		225 000	0
Tilleggsutbytte		600 000	0



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital		-622 764	-97 571
Sum overføringer og disponeringer		202 236	-97 571



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	2 138 800	2 254 480
Sum immaterielle eiendeler		2 138 800	2 254 480
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	3	7 298 110	7 760 230
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	825 050	1 045 010
Sum varige driftsmidler		8 123 160	8 805 240
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		10 261 960	11 059 720
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		83 927	205 509
Sum fordringer		83 927	205 509
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		3 086 135	1 999 822
Sum investeringer		3 086 135	1 999 822
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	7 677 990	8 272 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 677 990	8 272 768
Sum omløpsmidler		10 848 051	10 478 099
SUM EIENDELER		21 110 011	21 537 819



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	200 000	200 000
Overkurs	4	88 260	88 260
Sum innskutt egenkapital		288 260	288 260
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	17 094 216	17 716 980
Sum opptjent egenkapital		17 094 216	17 716 980
Sum egenkapital		17 382 476	18 005 240
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		2 174 916	2 505 649
Sum avsetninger for forpliktelser		2 174 916	2 505 649
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		2 174 916	2 505 649
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	4
Leverandørgjeld		201 473	214 415
Betalbar skatt		339 689	360 151
Skyldige offentlige avgifter	5	723 309	358 408
Utbytte		225 000	0
Annen kortsiktig gjeld		63 149	93 951
Sum kortsiktig gjeld		1 552 620	1 026 930
Sum gjeld		3 727 536	3 532 579
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 110 011	21 537 819



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 672923

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 299 703
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILLIKSEN SENIOR AS
Forretningsadresse: Hansvikvegen 326
7900 RØRVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Kjetil Williksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 25.07.2024



Organisasjonsnr: 992 299 703
WILLIKSEN SENIOR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 607 354	5 305 046
Annen driftsinntekt		38 358	102 882
Sum inntekter		7 645 712	5 407 928
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	3 885 451	2 720 766
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	797 760	632 790
Annen driftskostnad		3 387 913	2 200 112
Sum kostnader		8 071 124	5 553 667
Driftsresultat		-425 412	-145 740
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		369 424	158 388
Annen finansinntekt		146 576	17 803
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		120 651	16 169
Sum finansinntekter		636 651	192 360
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	119 380
Annen rentekostnad		48	106
Annen finanskostnad		0	17 648
Sum finanskostnader		48	137 134
Netto finans		636 603	55 226
Resultat før skattekostnad		211 192	-90 514
Skattekostnad		8 956	7 057
Årsresultat	4	202 236	-97 571
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		225 000	0
Tilleggsutbytte		600 000	0
Annen egenkapital		-622 764	-97 571
Sum overføringer og disponeringer		202 236	-97 571



Organisasjonsnr: 992 299 703
WILLIKSEN SENIOR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	2 138 800	2 254 480
Sum immaterielle eiendeler		2 138 800	2 254 480
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	3	7 298 110	7 760 230
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	825 050	1 045 010
Sum varige driftsmidler		8 123 160	8 805 240
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		10 261 960	11 059 720
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		83 927	205 509
Sum fordringer		83 927	205 509
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		3 086 135	1 999 822
Sum investeringer		3 086 135	1 999 822
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	7 677 990	8 272 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 677 990	8 272 768
Sum omløpsmidler		10 848 051	10 478 099
SUM EIENDELER		21 110 011	21 537 819

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	200 000	200 000
Overkurs	4	88 260	88 260
Sum innskutt egenkapital		288 260	288 260
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	17 094 216	17 716 980
Sum opptjent egenkapital		17 094 216	17 716 980
Sum egenkapital		17 382 476	18 005 240
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		2 174 916	2 505 649
Sum avsetninger for forpliktelser		2 174 916	2 505 649
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		2 174 916	2 505 649
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		0	4
Leverandørgjeld		201 473	214 415
Betalbar skatt		339 689	360 151
Skyldige offentlige avgifter	5	723 309	358 408
Utbytte		225 000	0
Annen kortsiktig gjeld		63 149	93 951
Sum kortsiktig gjeld		1 552 620	1 026 930
Sum gjeld		3 727 536	3 532 579
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 110 011	21 537 819



Organisasjonsnr: 992 299 703
WILLIKSEN SENIOR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13989.00	-43608.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2120.00	1280.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3869342.00	2763094.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3885451.00	2720766.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Balansført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Williksen Senior AS

NORDNORSK REVISJON AS
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no
Revisomnummer: 936 929 443
Autoriserte regnskapsførere ARF

Svolvær
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 76 06 89 60
Leknes
Postboks 261, 8370 Leknes
Telefon 76 06 89 50
Bodø
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 91 73 45 59

Svolvær, 29.05.2024

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert Williksen Senior AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 202.236. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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.

MEDLEMMER AV Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR

TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN – REMI BOLSKØY LYNGMO – FRANK E. JAKOBSEN – NANCY BAKKELUND



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet (1)

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet for Williksen Senior AS 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 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.

Nordnorsk Revisjon AS

Frank E. Jakobsen
statsautorisert revisor

(1) For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Årsregnskap for
WILLIKSEN SENIOR AS
992299703
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



WILLIKSEN SENIOR AS
992 299 703

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 607 354	5 305 046
Annen driftsinntekt		38 358	102 882
Sum driftsinntekter		7 645 712	5 407 928
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	3 885 451	2 720 766
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	797 760	632 790
Annen driftskostnad		3 387 913	2 200 112
Sum driftskostnader		8 071 124	5 553 667
Driftsresultat		-425 412	-145 740
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		369 424	158 388
Annen finansinntekt		146 576	17 803
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		120 651	16 169
Sum finansinntekter		636 651	192 360
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	119 380
Annen rentekostnad		48	106
Annen finanskostnad		0	17 648
Sum finanskostnader		48	137 134
Netto finans		636 603	55 226
Resultat før skattekostnad		211 192	-90 514
Skattekostnad		8 956	7 057
Årsresultat	4	202 236	-97 571
Overføringer			
Ordinært utbytte		225 000	0
Tilleggsutbytte		600 000	0
Annen egenkapital		-622 764	-97 571
Sum overføringer		202 236	-97 571



WILLIKSEN SENIOR AS
992 299 703

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	2 138 800	2 254 480
Sum immaterielle eiendeler		2 138 800	2 254 480
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	3	7 298 110	7 760 230
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	825 050	1 045 010
Sum varige driftsmidler		8 123 160	8 805 240
Sum anleggsmidler		10 261 960	11 059 720
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		83 927	205 509
Sum fordringer		83 927	205 509
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		3 086 135	1 999 822
Sum investeringer		3 086 135	1 999 822
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	7 677 990	8 272 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 677 990	8 272 768
Sum omløpsmidler		10 848 051	10 478 099
SUM EIENDELER		21 110 011	21 537 819



WILLIKSEN SENIOR AS
992 299 703

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	200 000	200 000
Overkurs	4	88 260	88 260
Sum innskutt egenkapital		288 260	288 260
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	17 094 216	17 716 980
Sum opptjent egenkapital		17 094 216	17 716 980
Sum egenkapital		17 382 476	18 005 240
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		2 174 916	2 505 649
Sum avsetning for forpliktelser		2 174 916	2 505 649
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	4
Leverandørgjeld		201 473	214 415
Betalbar skatt		339 689	360 151
Skyldige offentlige avgifter	5	723 309	358 408
Utbytte		225 000	0
Annen kortsiktig gjeld		63 149	93 951
Sum kortsiktig gjeld		1 552 620	1 026 930
Sum gjeld		3 727 536	3 532 579
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 110 011	21 537 819

Nærøysund, 24.05.2024

Kjetil Williksen
styrets leder / daglig leder



WILLIKSEN SENIOR AS
992 299 703

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



WILLIKSEN SENIOR AS
992 299 703

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	13 989	-43 608
Arbeidsgiveravgift	2 120	1 280
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	3 869 342	2 763 094
Sum	3 885 451	2 720 766

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Skip, rigger, fly o.l	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	1 189 685	9 122 149	3 312 954	13 624 788
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	1 189 685	9 122 149	3 312 954	13 624 788
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-144 675	-1 361 919	-1 058 474	-2 565 068
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-364 635	-1 824 039	-1 174 154	-3 362 828
Balansført verdi pr 31.12	825 050	7 298 110	2 138 800	10 261 960
Årets av- og nedskrivninger	219 960	462 120	115 680	797 760
Økonomisk levetid	5 - 5	17,67 - 20	0 - 20	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



WILLIKSEN SENIOR AS
992 299 703

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	200 000	88 260	17 716 980	18 005 240
Årsresultat	0	0	202 236	202 236
Avsatt utbytte	0	0	-225 000	-225 000
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	0	-600 000	-600 000
Egenkapital 31.12.2023	200 000	88 260	17 094 216	17 382 476

Note 5 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	782 790
Skyldig skattetrekk	-534 360

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.