



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 406 249
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WATLAND INDUSTRI OG STORKJØKKEN AS
Forretningsadresse: Tokkevegen 12
3733 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Thomas Watland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.12.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		274 090	2 097 396
Sum inntekter		274 090	2 097 396
Kostnader			
Varekostnad		334 694	1 537 785
Lønnskostnad	1, 2, 3	39 918	477 456
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 774	14 919
Annen driftskostnad	4	369 612	507 649
Sum kostnader		747 998	2 537 809
Driftsresultat		-473 908	-440 414
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26	235
Sum finansinntekter		26	235
Annen finanskostnad			5 000
Sum finanskostnader			5 000
Netto finans		26	-4 765
Ordinært resultat før skattekostnad		-473 882	-445 178
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-86 242	-3 225
Ordinært resultat etter skattekostnad		-387 640	-441 953
Årsresultat		-387 640	-441 953
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-387 640	-441 953
Sum overføringer og disponeringer		-387 640	-441 953



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5		3 774
Sum varige driftsmidler			3 774
Sum anleggsmidler		0	3 774
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	10 179	622 186
Andre fordringer		17 231	
Sum fordringer		27 410	622 186
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		301 935	42 338
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		301 935	42 338
Sum omløpsmidler		329 344	664 523
SUM EIENDELER		329 344	668 297
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (150 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	11	603 504	215 864
Sum opptjent egenkapital		-603 504	-215 864
Sum egenkapital	11	-453 504	-65 864
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 315	29 348
Betalbar skatt			86 242
Skyldige offentlige avgifter		153 915	194 703
Kortsiktig konserngjeld		558 281	373 531
Annen kortsiktig gjeld		50 338	50 338
Sum kortsiktig gjeld		782 849	734 162
Sum gjeld		782 849	734 162
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		329 344	668 297



Noter 2017

WATLAND INDUSTRI OG STORKJØKKEN 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 23% 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	39 918	411 608
Arbeidsgiveravgift		60 711
Andre relaterte ytelser		5 137
Sum	39 918	477 456

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	39 918	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 0. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	44 800	44 800
Tilgang i året		0
Avgang i året		0
Anskaffelseskost 31.12.2017	44 800	44 800
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	0	0
Årets avskrivninger	3 774	3 774

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(473 882)	(445 178)
+/- Permanente forskjeller	125 202	24 475
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	15 608	208 049
Årets skattegrunnlag	(333 072)	(212 654)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(86 242)	
+/- Endring i utsatt skatt		(3 225)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(86 242)	(3 225)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(11 592)	(10 756)	(836)
Omløpsmidler	(183 556)	(200 000)	16 444
Skattemessig fremførbart underskudd	(212 384)	(545 456)	333 072
Netto forskjeller	(407 532)	(756 212)	348 680
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	407 532	756 212	(348 680)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

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



Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	210 179	822 186
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(200 000)	(200 000)
Netto oppførte kundefordringer	10 179	622 186

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 150 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kjeldberg Drift AS	150	100,00%
Sum	150	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	150 000	(215 864)	(65 864)
Årets resultat		(387 640)	(387 640)
Egenkapital 31.12.2017	150 000	(603 504)	(453 504)