



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 290 814
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WATHNE EIENDOM AS
Forretningsadresse: Spannavegen 149
5535 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Paul Wathne
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2018

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 730 401	2 507 813
Sum inntekter		1 730 401	2 507 813
Kostnader			
Lønnskostnad	7	120 784	39 676
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	354 600	336 320
Annen driftskostnad	7	579 189	379 606
Sum kostnader		1 054 573	755 602
Driftsresultat		675 828	1 752 211
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		4 500 000	1 500 000
Annen renteinntekt		1 181	1 890
Sum finansinntekter		4 501 181	1 501 890
Annen rentekostnad		186 636	61 032
Sum finanskostnader		186 636	61 032
Netto finans		4 314 545	1 440 858
Ordinært resultat før skattekostnad		4 990 373	3 193 069
Skattekostnad på ordinært resultat	10	1 197 576	796 822
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 792 797	2 396 247
Årsresultat		3 792 797	2 396 247
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 950 000	1 200 000
Annen egenkapital		1 842 796	1 196 246
Sum overføringer og disponeringer		3 792 796	2 396 246



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	13 045 329	13 391 929
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2	17 000	25 000
Sum varige driftsmidler		13 062 329	13 416 929
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	5 749 654	5 749 654
Sum finansielle anleggsmidler		5 749 654	5 749 654
Sum anleggsmidler		18 811 983	19 166 583
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	125 314	61 251
Andre fordringer	4	6 073 714	319 779
Konsernfordringer	3	4 500 000	1 500 000
Sum fordringer		10 699 028	1 881 030
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 110 693	1 858 004
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 110 693	1 858 004
Sum omløpsmidler		11 809 721	3 739 034
SUM EIENDELER		30 621 704	22 905 617

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 2 000,00)	6	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		19 506 561	17 663 766
Sum opptjent egenkapital		19 506 561	17 663 766
Sum egenkapital		20 506 561	18 663 766
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	171 286	143 825
Utsatt skatt	9	4 541	32 469
Sum avsetninger for forpliktelser		175 827	176 294
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 138 500	1 566 500
Sum annen langsiktig gjeld		1 138 500	1 566 500
Sum langsiktig gjeld		1 314 327	1 742 794
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 883 678	
Leverandørgjeld		1 553 719	92 163
Betalbar skatt	10	1 225 504	805 172
Skyldige offentlige avgifter		24 379	72 798
Utbytte		1 950 000	1 200 000
Annen kortsiktig gjeld		163 535	328 925
Sum kortsiktig gjeld		8 800 815	2 499 058
Sum gjeld		10 115 142	4 241 852
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 621 703	22 905 618



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		238 075 787	175 746 113
Annen driftsinntekt		1 875 279	1 469 774
Sum inntekter		239 951 066	177 215 887
Kostnader			
Varekostnad		185 808 514	131 382 421
Lønnskostnad	10	25 532 318	22 473 569
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 567 026	3 511 173
Annen driftskostnad	10	14 092 348	12 537 807
Sum kostnader		230 000 206	169 904 970
Driftsresultat		9 950 860	7 310 917
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48 941	15 734
Annen finansinntekt		1 252	
Sum finansinntekter		50 193	15 734
Annen rentekostnad		279 021	111 250
Annen finanskostnad		5 458	
Sum finanskostnader		284 479	111 250
Netto finans		-234 286	-95 516
Ordinært resultat før skattekostnad		9 716 574	7 215 401
Skattekostnad på ordinært resultat	12	2 465 613	1 874 666
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 250 961	5 340 735
Årsresultat		7 250 961	5 340 735
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			1 200 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		7 250 961	4 140 735
Sum overføringer og disponeringer		7 250 961	5 340 735



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	793 384	739 799
Sum immaterielle eiendeler		793 384	739 799
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,9	13 045 329	13 391 929
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,9	15 161 125	12 397 625
Sum varige driftsmidler		28 206 454	25 789 554
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		29 019 838	26 549 353
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5,9	26 607 050	25 159 007
Sum varer		26 607 050	25 159 007
Fordringer			
Kundefordringer	6,9	6 067 609	9 397 254
Andre fordringer	6	8 658 121	3 072 008
Sum fordringer		14 725 730	12 469 262
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	7 623 715	7 802 929
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 623 715	7 802 929
Sum omløpsmidler		48 956 495	45 431 198
SUM EIENDELER		77 976 333	71 980 551



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		42 910 933	35 659 971
Sum opptjent egenkapital		42 910 933	35 659 971
Sum egenkapital	8	43 910 933	36 659 971
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	9,10	171 286	143 825
Sum avsetninger for forpliktelser		171 286	143 825
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 138 500	1 566 500
Sum annen langsiktig gjeld		1 138 500	1 566 500
Sum langsiktig gjeld		1 309 786	1 710 325
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	4 940 762	2 488 938
Leverandørgjeld		15 709 524	19 020 504
Betalbar skatt	12	2 519 198	1 768 689
Skyldige offentlige avgifter		2 403 528	2 413 393
Utbytte			1 200 000
Annen kortsiktig gjeld	9	7 182 602	6 718 731
Sum kortsiktig gjeld		32 755 614	33 610 255
Sum gjeld		34 065 400	35 320 580
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		77 976 333	71 980 551



Arsregnskap for 2017

**Wathne Eiendom AS
5535 Haugesund**

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning
Konsernregnskap



Resultatregnskap for 2017
Wathne Eiendom AS 917 290 814

	Note	2017	2016
Annen driftsinntekt		1 730 401	2 507 813
Sum driftsinntekter		1 730 401	2 507 813
Lønnskostnad	7	(120 784)	(39 676)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	(354 600)	(336 320)
Annen driftskostnad	7	(579 189)	(379 606)
Sum driftskostnader		(1 054 573)	(755 603)
Driftsresultat		675 827	1 752 210
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		4 500 000	1 500 000
Annen renteinntekt		1 181	1 890
Sum finansinntekter		4 501 181	1 501 890
Annen rentekostnad		(186 636)	(61 032)
Sum finanskostnader		(186 636)	(61 032)
Netto finans		4 314 545	1 440 858
Ordinært resultat før skattekostnad		4 990 372	3 193 068
Skattekostnad på ordinært resultat	10	(1 197 576)	(796 822)
Ordinært resultat		3 792 796	2 396 246
Årsresultat		3 792 796	2 396 246
Overføringer			
Utbytte		1 950 000	1 200 000
Annen egenkapital		1 842 796	1 196 246
Sum		3 792 796	2 396 246



Balanse pr. 31. desember 2017 Wathne Eiendom AS 917 290 814

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	13 045 329	13 391 929
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2	17 000	25 000
Sum varige driftsmidler		13 062 329	13 416 929
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	5 749 654	5 749 654
Sum finansielle anleggsmidler		5 749 654	5 749 654
Sum anleggsmidler		18 811 983	19 166 583
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	125 314	61 251
Andre fordringer	4	6 073 714	319 779
Konsernfordringer	3	4 500 000	1 500 000
Sum fordringer		10 699 027	1 881 031
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 110 693	1 858 004
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 110 693	1 858 004
Sum omløpsmidler		11 809 720	3 739 035
Sum eiendeler		30 621 703	22 905 618

**Balanse pr. 31. desember 2017**
Wathne Eiendom AS 917 290 814

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 2 000,00)	6	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		19 506 561	17 663 766
Sum opptjent egenkapital		19 506 561	17 663 766
Sum egenkapital		20 506 561	18 663 766
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	7	171 286	143 825
Utsatt skatt	9	4 541	32 469
Sum avsetning for forpliktelser		175 827	176 294
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 138 500	1 566 500
Sum annen langsiktig gjeld		1 138 500	1 566 500
Sum langsiktig gjeld		1 314 327	1 742 794
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 883 678	0
Leverandørgjeld		1 553 719	92 163
Betalbar skatt	10	1 225 504	805 172
Skyldige offentlige avgifter		24 379	72 798
Utbytte		1 950 000	1 200 000
Annen kortsiktig gjeld		163 535	328 925
Sum kortsiktig gjeld		8 800 815	2 499 058
Sum gjeld		10 115 142	4 241 852
Sum egenkapital og gjeld		30 621 703	22 905 618

Haugesund, 12.03.2018
Wathne Eiendom ASPaul Wathne
Styrets lederKarl Magnus Wathne
StyremedlemNils Petter Wathne
Styremedlem



Wathne Eiendom AS

Noter til regnskapet 2017

Note 1 : Regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er satt opp og utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Eiendeler som ikke er bestemt til varig bruk er klassifisert som omløpsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler.

Gjeld er klassifisert som kortsiktig dersom den forfaller innen ett år etter regnskapsårets utgang. For øvrig vises det til spesifiserte noteopplysninger nedenfor.

Note 2 : Avskrivningsplan.

Tekst:	Driftsløsøre	Bygninger	Asfaltering/ Uteareal	Tomter	Sum
Anskaffelseskost 1/1	94.666	11.465.593	1.002.153	6.716.649	19.279.061
Tilgang i året	0	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0	0
Akk. ord. avskrivninger	- 77.666	- 5.438.913	- 700.153	0	- 6.216.732
Bokført verdi 31/12	17.000	6.026.680	302.000	6.716.649	13.062.329
Årets ord. avskrivning	8.000	288.600	58.000	-	354.600

Note 3 : Konsern, tilknyttet selskap mv.

Selskapet eier 100% av aksjene i datterselskapet Nils Wathne Auto AS.

Selskapets navn:	Anskaffelse- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmerett	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
Nils Wathne Auto AS	17.12.92	Haugesund	100%	16.467.408	4.588.650

Konsernet består av datterselskapet Nils Wathne Auto AS med datterselskapet Wathne Last og Buss AS.

Det er utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Wathne Eiendom AS. Investeringen er regnskapsført etter kostmetoden.

Selskapet har mottatt kr 1.440.000 i husleie fra konsernselskaper. Selskapet har netto fordring på konsernselskaper pr 31.12.17 på kr 4.500.000.

Note 4 : Andre kortsiktige fordringer.

Fordringer er vurdert til pålydende og omfatter fordring på leietaker og periodiserte kostnader.



Wathne Eiendom AS

Note 5 : Langsiktig gjeld / pantstillelser.

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt kr _____ 0.

	2 0 1 7	2 0 1 6
Pantsatt pensjonsforpliktelse	kr 1.000.000	kr 1.000.000
Pantelån	kr 1.138.500	kr 1.566.500
Byggelån	kr 3.883.678	kr 0
Pantesikret gjeld	kr 6.022.178	kr 2.566.500

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for pantegjeld

Bygninger, utareal	kr 6.328.680	kr 6.675.280
Tomter	kr 6.716.649	kr 6.716.649
Nybygg under oppføring	kr 5.656.572	kr 180.748
Sum	kr 18.701.901	kr 13.572.677

Note 6 : Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapets aksjekapital er kr 1.000.000 (500 aksjer a kr 2.000).
Selskapets stemmerettsregler følger de alminnelige bestemmelser i aksjeloven.

Selskapet er eid av:

Petters Holding AS	168 aksjer	33,6%
Magnus Wathne Holding AS	166 - " -	33,2%
Paul Wathne Holding AS	166 - " -	33,2%
Sum	500 aksjer	100,0%

Egenkapitalutvikling:	Aksjekapital	Annen egenkap	Sum
Egenkapital 01.01	1.000.000	17.663.766	18.663.766
Avsatt utbytte	-	1.950.000	- 1.950.000
Årets resultat		3.792.796	3.792.796
Egenkapital 31.12	1.000.000	19.506.561	20.506.561

Note 7 : Antall ansatte, godtgjørelser, pensjonsforpliktelser mv.

Selskapet har ingen ansatte.

Det utbetales en årlig pensjon livsvarig til tidligere eier. Denne forpliktelsen er innarbeidet i regnskapet.
Pr. 1. januar var forpliktelsen beregnet til kr 143.825. I 2017 er pensjonsforpliktelsen beregnet til kr 27.461.
Nåverdien av forpliktelsen ved utgangen av året er beregnet til kr 171.286. Beregningen er basert på forutsetninger om 3% årlig regulering av pensjonen og 6% diskonteringsrente.

Det er tinglyst pant for pensjonsforpliktelsen med kr. 1.000.000, jfr. note 5.

Lønnskostnadene består av følgende poster:

	2 0 1 7	2 0 1 6
Andre utbetalinger	0	80.000
Pensjonskostnader mm	81.790	- 53.837
Endring balanseført pensj. forpl.	27.461	9.825
Folketrygdavgift	11.533	3.688
Sum lønnskostnader	120.784	39.676

Det er utgiftsført kr 28.920 eks.mva i revisjonshonorarer i 2017. Herav omfatter kr 12.000 eks.mva teknisk bistand og andre konsulentoppgaver.



Wathne Eiendom AS

Note 8 : Bundne midler.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 9.157.

Note 9 : Midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2017.

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	279 112	191 030	88 082
Andre forskjeller	(143 825)	(171 286)	27 461
Sum midlertidige forskjeller	135 287	19 744	115 543
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	32 469	4 541	27 928

Note 10 : Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	4 990 372	3 193 068
Konsernbidrag	4 500 000	1 500 000
+/- Permanente forskjeller	(4 499 649)	(1 500 369)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	115 543	27 988
Årets skattegrunnlag	5 106 266	3 220 687
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	1 225 504	805 172
Sum	1 225 504	805 172
+/- Endring i utsatt skatt	(27 928)	(8 350)
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 197 576	796 822
Betalbar skatt i skattekostnad	1 225 504	805 172
Betalbar skatt i balansen	1 225 504	805 172



Årsberetning for 2017

Wathne Eiendom AS

Virksomhetens art og beliggenhet:

Wathne Eiendom AS er et eiendomselskap i Haugesund.

Utvikling i resultat og stilling:

Selskapet eier eiendommer som er utleid på gode vilkår til sikre leietakere. Styret ser liten risiko knyttet til utleievirksomheten. Styret er av den oppfatning at fortsatt drift er til stede. Styret er av den oppfatning at årsregnskapet med noter viser et rettviseende bilde av resultat og stilling for 2017.

Fortsatt drift:

Styret er av den oppfatning at fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljøet, likestilling:

Selskapet har ingen fast ansatte.

Ytre miljø:

Bedriften forurenses ikke det ytre miljø.

Haugesund, den 12. mars 2018

Paul Wathne
Styrets leder

Karl Magnus Wathne
Styremedlem

Nils Petter Wathne
Styremedlem



Haugaland Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Wathne Eiendom AS

Registrerte revisorer:
Sigve Strand
Sigbjørn Espevold

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Wathne Eiendom AS' årsregnskap som viser et overskudd for selskapsregnskapet på kr 3.792.796 og et overskudd for konsernregnskapet på kr 7.250.961, og etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Wathne Eiendom AS per 31. desember 2017 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Wathne Eiendom AS per 31. desember 2017 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2017 resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Grunnlaget for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Side 1 av 2

Haraldsgata 177
5525 Haugesund

Telefon: 52 70 43 43
Telefax: 52 70 43 40
post@haugalandrevisjon.no

Foretaksregisteret
NO 915 663 001 MVA

Autorisert regnskapsfører-
selskap



Styrets 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 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 og konsernets 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.

Mer om revisors oppgaver og plikter: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal 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.

Haugesund, 12. mars 2018

Haugaland Revisjon AS

Sigve Strand
Registrert revisor



Konsernregnskap 2017

**Wathne Eiendom AS
5535 HAUGESUND**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Kontanstrømoppstilling



Konsern
Resultatregnskap for 2017
Wathne Eiendom AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		238 075 787	175 746 114
Annen driftsinntekt		1 875 279	1 469 774
Sum driftsinntekter		239 951 066	177 215 887
Varekostnad		(185 808 514)	(131 382 421)
Lønnskostnad	10	(25 532 318)	(22 473 569)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	(4 567 026)	(3 511 173)
Annen driftskostnad	10	(14 092 347)	(12 537 807)
Sum driftskostnader		(230 000 205)	(169 904 970)
Driftsresultat		9 950 860	7 310 917
Annen renteinntekt		48 941	15 734
Annen finansinntekt		1 252	0
Sum finansinntekter		50 193	15 734
Annen rentekostnad		(279 021)	(111 250)
Annen finanskostnad		(5 458)	0
Sum finanskostnader		(284 479)	(111 250)
Netto finans		(234 286)	(95 516)
Ordinært resultat før skattekostnad		9 716 574	7 215 401
Skattekostnad på ordinært resultat	12	(2 465 613)	(1 874 666)
Ordinært resultat		7 250 961	5 340 735
Konsernets årsresultat		7 250 961	5 340 735
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 250 961	5 340 735
Overføringer			
Utbytte		1 950 000	1 200 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		5 300 961	4 140 735
Sum overføringer og disponeringer		7 250 961	5 340 735



Konsern
Balanse pr. 31. desember 2017
Wathne Eiendom AS

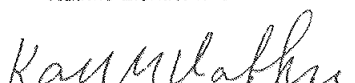
	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	793 384	739 799
Sum immaterielle eiendeler		793 384	739 799
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,9	13 045 329	13 391 929
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3,9	15 161 125	12 397 625
Sum varige driftsmidler		28 206 454	25 789 554
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		29 019 838	26 549 353
Omløpsmidler			
Varer	5,9	26 607 050	25 159 007
Sum varer		26 607 050	25 159 007
Fordringer			
Kundefordringer	6,9	6 067 609	9 397 254
Andre fordringer	6	8 658 121	3 072 008
Sum fordringer		14 725 731	12 469 262
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	7 623 715	7 802 929
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 623 715	7 802 929
Sum omløpsmidler		48 956 496	45 431 198
Sum eiendeler		77 976 333	71 980 551




Konsern
Balanse pr. 31. desember 2017
Wathne Eiendom AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		40 960 933	35 659 971
Sum opptjent egenkapital		40 960 933	35 659 971
Sum egenkapital	8	41 960 933	36 659 971
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	9,10	171 286	143 825
Sum avsetning for forpliktelser		171 286	143 825
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 138 500	1 566 500
Sum annen langsiktig gjeld		1 138 500	1 566 500
Sum langsiktig gjeld		1 309 786	1 710 325
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	4 940 762	2 488 938
Leverandørgjeld		15 709 524	19 020 504
Betalbar skatt	12	2 519 198	1 768 689
Skyldige offentlige avgifter		2 403 528	2 413 393
Utbytte		1 950 000	1 200 000
Annen kortsiktig gjeld	9	7 182 603	6 718 730
Sum kortsiktig gjeld		34 705 615	33 610 254
Sum gjeld		36 015 401	35 320 579
Sum egenkapital og gjeld		77 976 333	71 980 551

HAUGESUND, 12.03.2018
Wathne Eiendom AS


Karl Magnus Wathne
Styremedlem


Paul Wathne
Styrets leder


Nils Petter Wathne
Styremedlem



Wathne Eiendom AS konsern

Noter til konsernregnskapet 2017

Note 1 : Regnskapsprinsipper.

Konsernregnskapet er satt opp og utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Eiendeler som ikke er bestemt til varig bruk er klassifisert som omløpsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler.

Gjeld er klassifisert som kortsiktig dersom den forfaller innen ett år etter regnskapsårets utgang.

For øvrig vises det til spesifiserte notecopplysninger nedenfor.

Note 2 : Konsern.

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Wathne Eiendom AS med det 100% eide datterselskapet Nils Wathne Auto AS med datterselskapet Wathne Last og Buss AS.

<u>Selskapets navn:</u>	<u>Anskaffelse-</u> <u>tidspunkt</u>	<u>Forretnings-</u> <u>kontor</u>	<u>Eierandel/</u> <u>stemmerett</u>	<u>Selskapets</u> <u>egenkapital</u>	<u>Selskapets</u> <u>resultat</u>
Nils Wathne Auto AS	17.12.1992	Haugesund	100%	16.467.408	4.588.650
Wathne Last og Buss AS	31.12.2009	Haugesund	100%	11.636.617	2.289.516

Aksjer i datterselskap og datterdatterselskap er eliminert mot egenkapital, interne transaksjoner, samt fordringer og gjeld er eliminert. Det er benyttet samme regnskapsprinsipper i alle selskapsene.

Note 3 : Avskrivningsplan.

Tekst:	Driftsløssøre	Asfaltering/		Tomter	Sum
		Bygninger	uteareal		
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Anskaffelseskost 1/1	25.882.837	11.465.593	1.002.153	6.716.649	45.067.232
Tilgang i året	10.695.281	0	0	0	10.695.281
Avgang i året	- 6.617.841	0	0	0	- 6.617.841
Akk. ord. avskrivninger	- 14.799.152	- 5.438.913	- 700.153	0	- 19.277.678
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Bokført verdi 31/12	15.161.125	6.026.680	302.000	6.716.649	25.789.554
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Årets ord. avskrivning	4.220.426	288.600	58.000	-	4.567.026
-----	-----	-----	-----	-----	-----

Note 4 : Investering i aksjer og andeler.

<u>Selskapets navn</u>	<u>Foretaksnr:</u>	<u>Antall</u>		<u>Kost-</u> <u>pris</u>	<u>Total</u> <u>AK</u>	<u>%-andel</u>
		<u>aksjer</u>	<u>Pålyd.</u>			
Bilbransjens Opplærings- kontor Haugalandet AS	976 782 763	6	1.000	6.000	131.000	4,58%
Bilbyen Haugesund AS	993 905 968	125	100	14.000	100.000	12,50%
Sum				20.000		

Note 5 : Varelager.

Beholdning av deler og rekvisita er vurdert til innkjøpspriser med fradrag for eventuell ukurans. Nye og brukte biler (herunder demonstrasjonsbiler) er regnskapsmessig vurdert til henholdsvis innkjøps- / uttakpriser med fradrag for påregnelig ukurans/prisfallsrisiko.



Wathne Eiendom AS konsern

Note 6 : Fordringer.

Kundefordringer er vurdert til pålydende redusert med påregnelig avsetning for tap kr 302.000.

Andre kortsiktige fordringer er vurdert til pålydende og består i hovedsak av periodiserte inntekter og kostnader.

Note 7 : Bundne midler.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 1.099.526.

Note 8 : Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapitalutvikling mv.

Selskapets aksjekapital er kr 1.000.000 (500 aksjer a kr 2.000).
Selskapets stemmerettsregler følger de alminnelige bestemmelser i aksjeloven.

Selskapet er eid av:

Petters Holding AS	168 aksjer	33,6%
Magnus Wathne Holding AS	166 - " -	33,2%
Paul Wathne Holding AS	166 - " -	33,2%
Sum	<u>500 aksjer</u>	<u>100,0%</u>

Egenkapitalutvikling:

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen egenkap</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 01.01	1.000.000	35.659.971	36.659.971
Avsatt utbytte		- 1.950.000	- 1.950.000
Årets resultat		7.250.961	7.250.961
Egenkapital 31.12	<u>1.000.000</u>	<u>40.960.933</u>	<u>41.960.933</u>

Note 9 : Langsiktig gjeld / pantstillelser.

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt kr _____ 0.

	<u>2 0 1 7</u>	<u>2 0 1 6</u>
Pantsatt pensjonsforpliktelse	kr 1.000.000	kr 1.000.000
Pantelån	kr 1.138.500	kr 1.566.500
Byggelån	kr 3.883.678	kr 0
Kassakreditt	<u>kr 1.057.084</u>	<u>kr 2.488.938</u>
Pantesikret gjeld	<u>kr 7.079.262</u>	<u>kr 5.055.438</u>

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for pantegjeld

Bygninger, utareal	kr 6.328.680	kr 6.675.280
Tomter	kr 6.716.649	kr 6.716.649
Biler/anleggsmidler	kr 15.161.125	kr 12.397.625
Kundefordringer	kr 6.067.609	kr 9.397.254
Varelager	<u>kr 26.607.050</u>	<u>kr 25.159.007</u>
Sum	<u>kr 60.881.113</u>	<u>kr 60.345.815</u>



Wathne Eiendom AS konsern

Garantiavsetning:

Det er avsatt i årsregnskapet for eventuelle service-/og garantiforpliktelser kr 1.150.000. Avsetningen er balanseført i posten annen kortsiktig gjeld.

Selskapet har stilt bankgaranti overfor forretningsforbindelser kr 16.720.000.

Gjenkjøpsavtaler / konsignasjonsbiler:

Selskapet har solgt biler med gjenkjøpsavtaler. Gjenkjøpsprisene varierer etter leieperiode og kjørelengde. Samlet gjenkjøpspris utgjorde kr 18.766.757 pr. 31.12.2017. Det er tatt høyde for eventuelle tap.

Note 10 : Antall ansatte, godtgjørelser, pensjonsforpliktelser mv.

Konsernet har i 2017 gjennomsnittlig hatt ca 37 årsverk.

Lønnskostnadene består av følgende poster:

	2 0 1 7	2 0 1 6
Lønn	21.098.761	18.491.738
Arbeidsgiveravgift	3.202.666	2.748.162
Pensjonskostnader	742.314	521.467
Andre ytelser	<u>488.577</u>	<u>712.202</u>
Sum	<u>25.532.318</u>	<u>22.473.569</u>

Det er i 2017 utbetalt lønn kr 845.494 og kr 7.659 i annen godtgjørelse til daglig leder.

Det er utgiftsført kr 176.140 i revisjonshonorarer i 2017. Herav omfatter kr 24.959 teknisk bistand og andre konsulentoppgaver. Begge beløp er eksklusiv merverdiavgift.

Det utbetales en årlig pensjon livsvarig til tidligere eier. Denne forpliktelsen er innarbeidet i regnskapet. Pr. 1. januar var forpliktelsen beregnet til kr 143.825. I 2017 er pensjonsforpliktelsen beregnet til kr 27.461. Nåverdien av forpliktelsen ved utgangen av året er beregnet til kr 171.286. Beregningen er basert på forutsetninger om 3% årlig regulering av pensjonen og 6% diskonteringsrente. Det er tinglyst pant for pensjonsforpliktelsen med kr. 1.000.000, jfr. note 9.

Selskapet har obligatorisk tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte. Ordningen tilfredsstiller lovens krav.



Wathne Eiendom AS konsern

Note 11 : Midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2017

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.17	31.12.17	Endring
Anleggsmidler	2.400.415	2.228.665	171.750
Omløpsmidler	(4.189.086)	(4.356.874)	167.788
Kortsiktig gjeld	(1.150.000)	(1.150.000)	0
Andre forskjeller	(143.825)	(171.286)	27.461
Netto forskjeller	(3.082.496)	(3.449.495)	366.999
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	(3.082.496)	(3.449.495)	366.999
Utsatt skattefordel 31.12.17 basert på 23%	(739.799)	(793.384)	53.585

Note 12 : Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	9 716 574	7 215 401
+/- Permanente forskjeller	413 083	344 124
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	366 999	(484 772)
Årets skattegrunnlag	10 496 656	7 074 753
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	2 519 198	1 768 689
Sum	2 519 198	1 768 689
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	0	(46 040)
+/- Endring i utsatt skatt	(53 585)	152 017
Skattekostnad i resultatregnskapet	2 465 613	1 874 666
Betalbar skatt i skattekostnad	2 519 198	1 768 689
+/- For lite (for mye) avsatt skatt (inkl.renter) tidl.år	0	0
Betalbar skatt i balansen	2 519 198	1 768 689



Konsern
Kontantstrømoppstilling
Wathne Eiendom AS

	Note	2017	2016
LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ VIRKSOMHETEN			
Årsresultat		7 250 961	5 340 735
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		(259 314)	(235 361)
+ Ordinære avskrivninger		4 567 026	3 511 173
+/- Endring i utsatt skatt		(53 585)	152 017
Tilført fra årets virksomhet		<u>11 505 088</u>	<u>8 768 564</u>
+/- Endr. i lager, debitorer og kreditorer		(1 429 378)	(1 226 763)
+/- Endr. i andre tidsavgrensningsposter		<u>(3 604 136)</u>	<u>(3 353 433)</u>
A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet		<u>6 471 574</u>	<u>4 188 368</u>
LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ INVESTERINGER:			
- Investeringer i varige driftsmidler		(10 695 281)	(4 575 146)
+ Salg av varige driftsmidler (salgssum)		3 970 669	749 234
B = Netto likviditetsendr. fra investering		<u>(6 724 612)</u>	<u>(3 825 912)</u>
LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ FINANSIERING:			
+ Opptak av ny gjeld (korts. og langs.)		3 883 678	1 693 514
- Nedbetaling av gammel gjeld		(1 859 854)	(428 000)
- Utbytte		(1 950 000)	(1 200 000)
C = Netto likviditetsendr. fra finansiering		<u>73 824</u>	<u>65 514</u>
+ Likviditetsbeholdning 1.1.		7 802 929	7 374 959
A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året		<u>(179 214)</u>	<u>427 970</u>
= Likviditetsbeholdning 31.12.		<u>7 623 715</u>	<u>7 802 929</u>