



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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 Jorun Aven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 01.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	2 023 232	1 750 755
Sum inntekter		2 023 232	1 750 755
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 619 804	1 426 441
Avskrivning på driftsmidler	3	3 525	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	268 701	191 327
Sum kostnader		1 892 030	1 617 768
Driftsresultat		131 202	132 987
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 085	410
Annen finansinntekt		1 245	853
Sum finansinntekter		4 330	1 263
Annen rentekostnad		69	
Sum finanskostnader		69	
Netto finans		4 261	1 263
Ordinært resultat før skattekostnad		135 463	134 250
Skattekostnad på resultat	4	29 817	29 535
Ordinært resultat etter skattekostnad		105 646	104 715
Årsresultat		105 646	104 715
Årsresultat etter minoritetsinteresser		105 646	104 715
Totalresultat		105 646	104 715
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		105 646	104 715



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		105 646	104 715



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar ol	3	74 000	
Sum varige driftsmidler		74 000	
Sum anleggsmidler		74 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 854	3 854
Andre kortsiktige fordringer		2 321	5 841
Sum fordringer		6 175	9 695
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	518 425	498 254
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		518 425	498 254
Sum omløpsmidler		524 600	507 949
SUM EIENDELER		598 600	507 949
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		300 937	195 291
Sum opptjent egenkapital		300 937	195 291
Sum egenkapital		400 937	295 291
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	2 636	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 636	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 636	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	27 181	29 535
Annen kortsiktig gjeld		167 846	183 124
Sum kortsiktig gjeld		195 027	212 659
Sum gjeld		197 663	212 659
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		598 600	507 949



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 312649

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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 Jorun Aven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.02.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 27.02.2023



Organisasjonsnr: 996 341 348
WILHAVEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	2 023 232	1 750 755
Sum inntekter		2 023 232	1 750 755
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 619 804	1 426 441
Avskrivning på driftsmidler	3	3 525	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	268 701	191 327
Sum kostnader		1 892 030	1 617 768
Driftsresultat		131 202	132 987
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 085	410
Annen finansinntekt		1 245	853
Sum finansinntekter		4 330	1 263
Annen rentekostnad		69	
Sum finanskostnader		69	
Netto finans		4 261	1 263
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	135 463	134 250
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 817	29 535
Årsresultat		105 646	104 715
Årsresultat etter minoritetsinteresser		105 646	104 715
Totalresultat		105 646	104 715
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		105 646	104 715
Sum overføringer og disponeringer		105 646	104 715



Organisasjonsnr: 996 341 348
WILHAVEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4		
---------------------	---	--	--

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar ol	3	74 000	
---------------------------	---	--------	--

Sum varige driftsmidler		74 000	
-------------------------	--	--------	--

Sum anleggsmidler		74 000	0
-------------------	--	--------	---

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		3 854	3 854
-----------------	--	-------	-------

Andre kortsiktige fordringer		2 321	5 841
------------------------------	--	-------	-------

Sum fordringer		6 175	9 695
----------------	--	-------	-------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	518 425	498 254
-------------------------------	---	---------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		518 425	498 254
---	--	---------	---------

Sum omløpsmidler		524 600	507 949
------------------	--	---------	---------

SUM EIENDELER		598 600	507 949
---------------	--	---------	---------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	6	100 000	100 000
--------------------------------------	---	---------	---------

Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
--------------------------	--	---------	---------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		300 937	195 291
-------------------	--	---------	---------

Sum opptjent egenkapital		300 937	195 291
--------------------------	--	---------	---------

Sum egenkapital		400 937	295 291
-----------------	--	---------	---------

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	4	2 636	
Sum avsetninger for forpliktelse		2 636	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 636	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	27 181	29 535
Annen kortsiktig gjeld		167 846	183 124
Sum kortsiktig gjeld		195 027	212 659
Sum gjeld		197 663	212 659
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		598 600	507 949



Organisasjonsnr: 996 341 348
WILHAVEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.65

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2022 Wilhaven AS

Org.nr.: 996 341 348



Wilhaven AS
Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2022	2021
1	Salgsinntekt	2 023 232	1 750 755
	Sum driftsinntekter	<u>2 023 232</u>	<u>1 750 755</u>
2	Lønnskostnad	1 619 804	1 426 441
3	Avskrivning på driftsmidler	3 525	0
2	Annen driftskostnad	268 701	191 327
	Sum driftskostnader	<u>1 892 030</u>	<u>1 617 768</u>
	Driftsresultat	<u>131 202</u>	<u>132 987</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	3 085	410
	Annen finansinntekt	1 245	853
	Annen rentekostnad	69	0
	Resultat av finansposter	<u>4 261</u>	<u>1 263</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>135 463</u>	<u>134 250</u>
4	Skattekostnad på resultat	<u>29 817</u>	<u>29 535</u>
	Årsresultat	<u>105 646</u>	<u>104 715</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	105 646	104 715
	Sum overføringer	<u>105 646</u>	<u>104 715</u>



Wilhaven AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2022	2021
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
3	Driftsløsøre, inventar ol	74 000	0
	Sum varige driftsmidler	<u>74 000</u>	<u>0</u>
	Sum anleggsmidler	<u>74 000</u>	<u>0</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Kundefordringer	3 854	3 854
	Andre kortsiktige fordringer	2 321	5 841
	Sum fordringer	<u>6 175</u>	<u>9 695</u>
5	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>518 425</u>	<u>498 254</u>
	Sum omløpsmidler	<u>524 600</u>	<u>507 949</u>
	SUM EIENDELER	<u>598 600</u>	<u>507 949</u>



Wilhaven AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER		2022	2021
	EGENKAPITAL OG GJELD		
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
6	Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	100 000	100 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	300 937	195 291
	Sum opptjent egenkapital	<u>300 937</u>	<u>195 291</u>
	Sum egenkapital	<u>400 937</u>	<u>295 291</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
4	Utsatt skatt	2 636	0
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>2 636</u>	<u>0</u>
	Kortsiktig gjeld		
4	Betalbar skatt	27 181	29 535
	Annen kortsiktig gjeld	167 846	183 124
	Sum kortsiktig gjeld	<u>195 027</u>	<u>212 659</u>
	Sum gjeld	<u>197 663</u>	<u>212 659</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>598 600</u>	<u>507 949</u>

Lindås, 2023

Ranita Wilhelmsen
styrets leder

Britt Jorun Aven
styremedlem/daglig leder



Wilhaven AS

Noter til regnskap 2022

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 2022

Note 1 Offentlige tilskudd

Salgsinntekter inkluderer offentlige tilskudd på kr 1 814 107. Tilskudd er regnskapsført etter bruttoprinsippet.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønn og feriepenger	1 254 901	1 021 183
Arbeidsgiveravgift	199 461	204 642
Pensjonskostnader	160 279	195 726
Andre ytelser	5 164	4 889
Sum	1 619 804	1 426 441

Selskapet har i 2022 sysselsatt 2,6 årsverk.

Pensjonskostnader og -forpliktelser

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

Note 3 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	54 875	54 875
Tilgang kjøpte driftsmidler	77 525	77 525
Anskaffelseskost 31.12.22	132 400	132 400
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	58 400	58 400
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	58 400	58 400
Bokført verdi 31.12.22	74 000	74 000
Årets ordinære avskrivninger	3 525	3 525
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Wilhaven AS

Noter til regnskap 2022

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	27 181	29 535
Endring i utsatt skatt	2 636	0
Skattekostnad ordinært resultat	29 817	29 535
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	135 463	134 250
Permanente forskjeller	69	0
Endring i midlertidige forskjeller	-11 980	0
Skattepliktig inntekt	123 552	134 250
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	27 181	29 535
Sum betalbar skatt i balansen	27 181	29 535
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	135 463	134 250
Beregnet skatt av resultat før skatt	29 802	29 535
Skatteeffekt av permanente forskjeller	15	0
Sum	29 817	29 535
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	11 980	0	-11 980
Sum	11 980	0	-11 980
Grunnlag for utsatt skatt	11 980	0	-11 980
Utsatt skatt (22 %)	2 636	0	-2 636

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) per 31.12.2022 er på kr 30. Skyldig skattetrekk er innbetalt per 31.12.2022.



Wilhaven AS
Noter til regnskap 2022

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Wilhaven AS pr. 31.12.2022 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 Jorun Aven	Styremedlem/daglig leder	50	50 %
Totalt antall aksjer		100	100 %