



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 106 067
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ANLEGGSGARTNERMESTER WIKHOLM AS
Forretningsadresse: Olsvikskjenet 141
5184 OLSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Stein Wikholm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2023

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, 05.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		168 001 987	
Andre driftsinntekter		1 362 613	
Sum inntekter	2, 3, 4	169 364 601	
Kostnader			
Varekostnad		81 940 456	
Lønnskostnad	5, 6	56 670 993	
Ordinære avskrivninger	7	4 748 178	
Andre driftskostnader	5	16 287 064	
Sum kostnader	3	159 646 691	
Driftsresultat		9 717 910	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		366 993	
Andre finansinntekter		29 154	
Sum finansinntekter		396 147	
Annen rentekostnad		13 731	
Andre finanskostnader		14 955	
Sum finanskostnader		28 686	
Netto finans		367 461	
Ordinært resultat før skattekostnad		10 085 371	0
Skattekostnad på resultat	8	2 222 949	
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 862 422	0
Årsresultat	12	7 862 422	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 862 422	
Totalresultat		7 862 422	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Overført til/fra overkurs		-35 687 325	
Ordinært utbytte		52 000 000	
Konsernbidrag		-8 450 253	
Sum overføringer og disponeringer		7 862 422	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger		2 314 978	
Maskiner og anlegg		4 858 693	
Driftsløsøre, inventar o.l.		3 716 485	
Sum varige driftsmidler	7	10 890 157	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	2 270 841	
Investeringer i aksjer og andeler		500 000	
Andre fordringer		2 677 976	
Sum finansielle anleggsmidler		5 448 817	
Sum anleggsmidler		16 338 974	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager	10	1 158 000	
Sum varer		1 158 000	
Fordringer			
Kundefordringer	3, 4	44 393 301	
Andre kortsiktige fordringer	3	10 983 658	
Sum fordringer		55 376 959	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	47 774 838	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 774 838	
Sum omløpsmidler		104 309 797	0
SUM EIENDELER		120 648 771	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000)	13	1 000 000	
Beholdning av egne aksjer	13		
Overkurs		32 170 257	
Sum innskutt egenkapital		33 170 257	
Udisponert resultat			
Sum egenkapital	12	33 170 257	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	1 906 356	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 906 356	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	226 532	
Øvrig langsiktig gjeld	14		
Sum annen langsiktig gjeld		226 532	
Sum langsiktig gjeld		2 132 888	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	10 029 332	
Betalbar skatt	8	2 699 998	
Skyldige offentlige avgifter		8 401 171	
Skyldig utbytte		52 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	4	12 215 125	
Sum kortsiktig gjeld		85 345 626	
Sum gjeld		87 478 514	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		120 648 771	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 543638

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 106 067
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ANLEGGSGARTNERMESTER WIKHOLM AS
Forretningsadresse: Olsvikskjenet 141
5184 OLSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Stein Wikholm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2023

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, 04.07.2023



Organisasjonsnr: 929 106 067
ANLEGGSGARTNERMESTER WIKHOLM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		168 001 987	
Andre driftsinntekter		1 362 613	
Sum inntekter	2, 3, 4	169 364 601	
Kostnader			
Varekostnad		81 940 456	
Lønnskostnad	5, 6	56 670 993	
Ordinære avskrivninger	7	4 748 178	
Andre driftskostnader	5	16 287 064	
Sum kostnader	3	159 646 691	
Driftsresultat		9 717 910	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		366 993	
Andre finansinntekter		29 154	
Sum finansinntekter		396 147	
Annen rentekostnad		13 731	
Andre finanskostnader		14 955	
Sum finanskostnader		28 686	
Netto finans		367 461	
Ordinært resultat før skattekostnad		10 085 371	0
Skattekostnad på resultat	8	2 222 949	
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 862 422	0
Årsresultat	12	7 862 422	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 862 422	
Totalresultat		7 862 422	
Overføringer og disponeringer			
Overført til/fra overkurs		-35 687 325	
Ordinært utbytte		52 000 000	
Konsernbidrag		-8 450 253	
Sum overføringer og disponeringer		7 862 422	



Organisasjonsnr: 929 106 067
ANLEGGSGARTNERMESTER WIKHOLM AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 8

Varige driftsmidler

Tomter og bygninger 2 314 978

Maskiner og anlegg 4 858 693

Driftsløsøre, inventar o.l. 3 716 485

Sum varige driftsmidler 7 10 890 157

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 9 2 270 841

Investeringer i aksjer og
andeler 500 000

Andre fordringer 2 677 976

Sum finansielle
anleggsmidler 5 448 817

Sum anleggsmidler 16 338 974 0

Omløpsmidler

Varer

Varelager 10 1 158 000

Sum varer 1 158 000

Fordringer

Kundefordringer 3, 4 44 393 301

Andre kortsiktige
fordringer 3 10 983 658

Sum fordringer 55 376 959

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 11 47 774 838

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 47 774 838

Sum omløpsmidler 104 309 797 0

SUM EIENDELER 120 648 771 0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000)	13	1 000 000	
Beholdning av egne aksjer	13		
Overkurs		32 170 257	
Sum innskutt egenkapital		33 170 257	
Udisponert resultat			
Sum egenkapital	12	33 170 257	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	1 906 356	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 906 356	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	226 532	
Øvrig langsiktig gjeld	14		
Sum annen langsiktig gjeld		226 532	
Sum langsiktig gjeld		2 132 888	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	10 029 332	
Betalbar skatt	8	2 699 998	
Skyldige offentlige avgifter		8 401 171	
Skyldig utbytte		52 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	4	12 215 125	
Sum kortsiktig gjeld		85 345 626	
Sum gjeld		87 478 514	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		120 648 771	0



Organisasjonsnr: 929 106 067
ANLEGGSGARTNERMESTER WIKHOLM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret
83.00

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

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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



KPMG AS
Kanalveien 11
P.O. Box 4 Kristianborg
N-5822 Bergen

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Anleggsgartnermester Wikholm AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Anleggsgartnermester Wikholm AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, og av dets resultater 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 avvirket.

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Alesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnr: 84T65-37DVG-4K660-KWGEV-2YGEH-BLXB0



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 19. juni 2023
KPMG AS

Harald Sylta
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr.: 84T65-37DVG-4K660-KWGV-E-2YGEH-BLXB0



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Harald Sylta

Partner

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1738956

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-06-19 11:35:06 UTC



Penneo DokumentInokket: 84T65-37DVG-4K660-KWGV2YGEH-BLXB0

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022

Anleggsgartnermester Wikholm AS

Org.nr.: 929 106 067



Anleggsgartnermester Wikholm AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2022
Salgsinntekt		168 001 987
Andre driftsinntekter		1 362 613
Sum driftsinntekter	2, 3, 4	<u>169 364 601</u>
Varekostnad		81 940 456
Lønnskostnad	5, 6	56 670 993
Ordinære avskrivninger	7	4 748 178
Andre driftskostnader	5	16 287 064
Sum driftskostnader	3	<u>159 646 691</u>
Driftsresultat		<u>9 717 910</u>
Finansinntekter og -kostnader		
Renteinntekter		366 993
Andre finansinntekter		29 154
Rentekostnader		13 731
Andre finanskostnader		14 955
Resultat av finansposter		<u>367 461</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>10 085 371</u>
Skattekostnad på resultat	8	2 222 949
Årets resultat	12	<u>7 862 422</u>
Overføringer		
Avsatt til utbytte		52 000 000
Mottatt konsernbidrag		-8 450 253
Overført til/fra overkurs		35 687 325
Sum overføringer		<u>7 862 422</u>



Anleggsgartnermester Wikholm AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2022
ANLEGGSMIDLER		
Varige driftsmidler		
Tomter og bygninger		2 314 978
Maskiner og anlegg		4 858 693
Driftsløsøre, inventar o.l.		3 716 485
Sum varige driftsmidler	7	<u>10 890 157</u>
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i datterselskap	9	2 270 841
Investeringer i aksjer og andeler		500 000
Andre fordringer		2 677 976
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 448 817</u>
Sum anleggsmidler		<u>16 338 974</u>
OMLØPSMIDLER		
Varer		
Varelager	10	1 158 000
Sum varer		<u>1 158 000</u>
Fordringer		
Kundefordringer	3, 4	44 393 301
Andre kortsiktige fordringer	3	10 983 658
Sum fordring		<u>55 376 959</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	47 774 838
Sum omløpsmidler		<u>104 309 797</u>
SUM EIENDELER		<u>120 648 771</u>



Anleggsgartnermester Wikholm AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022
EGENKAPITAL		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000)	13	1 000 000
Overkurs		32 170 257
Sum innskutt egenkapital		33 170 257
Sum egenkapital	12	33 170 257
GJELD		
Avsetning for forpliktelser		
Utsatt skatt	8	1 906 356
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	226 532
Sum langsiktig gjeld		2 132 888
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	3	10 029 332
Betalbar skatt	8	2 699 998
Skyldige offentlige avgifter		8 401 171
Skyldig utbytte		52 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4	12 215 125
Sum kortsiktig gjeld		85 345 626
Sum gjeld		87 478 514
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		120 648 771

Bergen, den, 31.05.2023
Styret i Anleggsgartnermester Wikholm AS

Arild Faugstad
styreleder

Stein Wikholm
styremedlem

Vidar Berentsen
styremedlem

Birte Kristin Holmedal
styremedlem

Anders Garnes
daglig leder



Anleggsgartnermester Wikholm AS

Noter 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet. Avsetning til forventede garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelser. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet. For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.



Anleggsgartnermester Wikholm AS

Noter 2022

Investeringer i andre selskaper

Med unntak for kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, brukes kostmetoden som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og bruksverdi. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstilling og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.



Anleggsgartnermester Wikholm AS

Noter 2022

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Garantiarbeider/reklamasjoner

Garantiarbeider/reklamasjoner knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider, men korrigert for forventet avvik på grunn av for eksempel endring i kvalitetssikringsrutiner og endring i produktspekter. Avsetningen føres opp under "Annen kortsiktig gjeld", og endringen i avsetningen kostnadsføres.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning. Selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt).

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.



Anleggsgartnermester Wikholm AS

Noter 2022

Note 2 Salgsinntekter

	2022
Pr. Virksomhetsområde	
Anleggsgartner tjenester	168 001 988
Andre driftsinntekter	1 362 613
Sum	169 364 601
Geografisk fordeling	
Norge	169 364 601
Sum	169 364 601

Note 3 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Sigrud Sondres Trepleie AS	Datterselskap	100 %
Wikholm Holding AS	Morselskap	100 %
Jatas Eiendom AS	Søsterselskap	

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2022:

	Beløp
Salg til Sigurd Sondres Trepleie AS	237 900
Kjøp fra Sigurd Sondres Trepleie AS	1 807 265
Salg til Jatas Eiendom AS	59 510
Leie til Jatas Eiendom AS	1 397 380

Balansen inkluderer følgende beløp som følge av transaksjoner med tilknyttede selskap:

	2022
Kundefordringer	253 362
Leverandørgjeld	192 795
Andre kortsiktige fordringer	10 983 658
Sum	11 429 815



Anleggsgartnermester Wikholm AS

Noter 2022

Note 4 Langsiktige tilvirkningskontrakter

	2022
Prosjekter under utførelse	6 108 000
Forskudd fra kunder	0
Netto prosjekter under utførelse	6 108 000
Opptjent, ikke fakturerte inntekter inkludert i kundefordringer	6 108 000
Andel utestående fordringer holdt tilbake iht. betingelser i kontrakt	6 140 773
Inntektsført på igangværende prosjekter	64 882 716
Kostnader på igangværende prosjekter	52 774 402
Netto resultatført på igangværende prosjekter	12 108 314

Arbeider under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings-metode. Fullførelsesgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Garantiansvar	2022
Selskapet har følgende garantiansvar:	5 382 582

Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2022
Lønninger	46 309 976
Arbeidsgiveravgift	6 594 854
Pensjonskostnader	2 549 921
Andre ytelser	1 216 242
Sum	56 670 993

Selskapet har i 2022 sysselsatt 83 årsverk..

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	886 659	60 000
Annen godtgjørelse	65 705	0
Sum	952 364	60 000

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 240 000.

Teknisk bistand regnskap utgjør kr.15 000

Skatterådgivning utgjør kr. 10 000

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 155 000.



Anleggsgartnermester Wikholm AS

Noter 2022

Note 6 Innskuddspensjon

Anleggsgartnermester Wikholm AS har innskuddsplaner i samsvar med lokale lover. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringsselskap. Pr. 31.12.2022 var det 83 medlemmer i ordningen.

Kostnadsført innskudd utgjorde NOK 2 549 921 og NOK 2 301 370 i henholdsvis 2021 og 2022.

Note 7 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Transport midler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	29 163 935	3 568 883	15 314 099	48 046 917
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	279 423	18 455	565 384	863 262
- Avgang i året	3 163 902		1 350 927	4 514 830
= Anskaffelseskost 31.12.22	26 279 456	3 587 338	14 528 556	44 395 350
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.22	20 477 380	1 788 900	10 556 177	32 822 457
+ Årets ordinære avskrivninger	2 751 810	215 019	1 781 349	4 748 178
- Avgang avskrivning	2 714 516		1 350 927	4 065 443
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	20 514 675	2 003 919	10 986 599	33 505 192
Bokført verdi 01.01.22	8 686 555	1 779 983	4 757 922	15 224 460
+ Tilgang i året	279 423	18 455	565 384	863 262
- Avgang i året	449 386		0	449 386
- Årets avskrivning og nedskrivning	2 751 810	215 019	1 781 349	4 748 178
= Bokført verdi 31.12.22	5 764 781	1 583 419	3 541 957	10 890 157
Økonomisk levetid	5 år	3 år	5 år	



Anleggsgartnermester Wikholm AS

Noter 2022

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	316 593
Endring i utsatt skatt	1 906 356
Skattekostnad ordinært resultat	2 222 949

Skattepliktig inntekt:	
Resultat før skatt	10 085 371
Permanente forskjeller	18 945
Endring i midlertidige forskjeller	-8 665 254
Mottatt konsernbidrag	10 833 658
Skattepliktig inntekt	12 272 720

Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	316 593
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	2 383 405
Sum betalbar skatt i balansen	2 699 998

Beregning av effektiv skattesats	
Resultat før skatt	10 085 371
Beregnet skatt av resultat før skatt	2 218 782
Skatteeffekt av permanente forskjeller	4 168
Sum	2 222 950
Effektiv skattesats	22,0 %

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

	2022
Varige driftsmidler	-2 348 906
Tilvirkningskontrakter	12 108 314
Varebeholdning	-386 000
Fordringer	-100 000
Avsetninger mv	-2 388 680
Pensjonspremie/- forpliktelse	1 780 526
Sum	8 665 254

Grunnlag for utsatt skatt	8 665 254
----------------------------------	------------------

Utsatt skatt (22 %)	1 906 356
----------------------------	------------------



Anleggsgartnermester Wikholm AS

Noter 2022

Note 9 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS						
Sigurd Sondres Trepleie AS	Bergen	100,0%	3 200 000	2 270 841	1 809 613	246 170
Sum			3 200 000	2 270 841	1 809 613	246 170

Note 10 Varer

Varelager	2022
Lager av innkjøpte handelsvarer	1 158 000
Sum varelager	1 158 000

Av samlet varelagerverdi for Anleggsgartnermester Wikholm AS pr. 31.12.2022 er det foretatt nedskrivning for ukurans med kr 386 000

Note 11 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 560 488.

Note 12 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Sum egenkapital
Stiftelse 14.03.2022	30 000	0	0	30 000
Årets resultat		7 862 422		7 862 422
Utbytte		-43 549 747	-8 450 253	-52 000 000
Konsembidrag mottatt			8 450 253	8 450 253
Gjeldskonvertering	970 000	67 857 582		68 827 582
Pr 31.12.2022	1 000 000	32 170 257	0	33 170 257



Anleggsgartnermester Wikholm AS

Noter 2022

Note 13 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Anleggsgartnermester Wikholm AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	1 000,0	1 000 000
Sum	1 000		1 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Wikholm Holding II AS	1 000	100,0	100,0

Note 14 Fordringer og gjeld

	2022
Andre langsiktige fordringer	1 780 526
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	
Gjeld til kredittinstitusjoner	0
Garantiansvar	0
Sum	0
Gjeld sikret ved pant	226 532
Garantiansvar sikret ved pant	5 382 582
Pantsatte eiendeler:	
Driftsmidler	10 890 157
Kundefordringer (begrenset oppad til 40 000 000)	40 000 000
Varer	1 158 000
Bankinnskudd	2 000 000
Sum	54 048 157