



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 921 046 324  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: WOK & GO NORGE HOLDING AS  
Forretningsadresse: Stasjonsveien 3B  
1580 RYGGE

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Arild Samuelsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 19.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		28 470	
<b>Sum inntekter</b>		<b>28 470</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		87 400	
Lønnskostnad	3, 4, 5	327 633	
Annen driftskostnad	6	79 857	
<b>Sum kostnader</b>		<b>494 890</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-466 420</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		64	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>64</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>64</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-466 355</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-466 355</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-466 355</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-466 355	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-466 355</b>	



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		15 600	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>15 600</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>15 600</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	21 163	
Andre fordringer		235 757	
<b>Sum fordringer</b>		<b>256 920</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	94 284	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>94 284</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>351 204</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>366 804</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 100 aksjer à kr 300,00)	9, 10, 11	330 000	
Overkurs	9	420 000	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>750 000</b>	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	9	466 355	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-466 355</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>283 645</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		28 084	
Skyldige offentlige avgifter		44 987	
Annen kortsiktig gjeld		10 088	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>83 160</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>83 160</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>366 804</b>	<b>0</b>



## Noter 2018 WOK & GO NORGE HOLDING 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i dattersekskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i dattersekskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

#### Note 1 - 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Endring</b>
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(466 355)	466 355
Netto forskjeller	0	(466 355)	466 355
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	466 355	(466 355)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 102 598

## Note 2 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2018</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	(466 355)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(466 355)</b>

**Skattekostnad i resultatregnskapet** 0

**Betalbar skatt i balansen** 0

## Note 3 - Lønnskostnader etc

<b>Spesifikasjon av lønnskostnader</b>	<b>2018</b>
Lønn	279 371
Arbeidsgiveravgift	39 389
Pensjonskostnader	7 875
Andre relaterte ytelser	998
<b>Sum</b>	<b>327 633</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

## Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

## Note 5 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

<b>Type ytelse</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	243 077	11 500
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

## Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2018</b>
Kundefordringer til pålydende	21 163
Avsatt til dekning av usikre fordringer	
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>21 163</b>



## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 9 590. Skyldig skattetrekk er kr 25 771.

## Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	330 000	420 000		750 000
Årets resultat			(466 355)	(466 355)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>330 000</b>	<b>420 000</b>	<b>(466 355)</b>	<b>283 645</b>

## Note 10 - Aksjonærliste

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Guarnizo Mauricio F Navia	220	20 %
Per Olaf Roer	110	10 %
Arild Mangor Samuelsen	110	10 %
Nils Øyvind Roer	55	5 %
LIV Brosig	55	5 %
Wenche Louise Berger	55	5 %
AMBRO TRADING AS	55	5 %
JNR INVEST AS	220	20 %
ISIB MANAGEMENT AS	220	20 %

---

<b>Totalt</b>	<b>1100</b>	<b>100 %</b>
---------------	-------------	--------------

## Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 1100 aksjer, pålydende kr 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr. 330 000 ??.

### Foretakets aksjer er fordelt på ordinære aksjer.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære	1100	330 000

---

---