



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 767 978
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WORKING CAPITAL AS
Forretningsadresse: Lyngveien 17
3060 SVELVIK

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: Steven-Andreas Hill
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2023

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, 24.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		6 432	78 693
Sum kostnader		6 432	78 693
Driftsresultat		-6 432	-78 693
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			221 000
Annen renteinntekt		337	
Annen finansinntekt		77 003	
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		-87 206	
Sum finansinntekter		-9 867	221 000
Annen finanskostnad		15 113	
Sum finanskostnader		15 113	
Netto finans		-24 980	221 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-31 411	142 307
Ordinært resultat etter skattekostnad		-31 411	142 307
Årsresultat		-31 411	142 307
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-31 411	142 307
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	2	-31 411	142 307
Sum overføringer og disponeringer		-31 411	142 307



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		510 619	399 950
Investeringer i aksjer og andeler	3	91 378	210 878
Sum finansielle anleggsmidler		601 997	610 828
Sum anleggsmidler		601 997	610 828
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		53 110	
Andre kortsiktige fordringer		30 000	30 000
Sum fordringer		83 110	30 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	137 552	42 875
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		137 552	42 875
Sum omløpsmidler		220 662	72 875
SUM EIENDELER		822 659	683 703
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		722 659	520 617
Sum opptjent egenkapital		722 659	520 617
Sum egenkapital		747 089	545 047
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			-1 344
Annen kortsiktig gjeld	6	75 570	140 000
Sum kortsiktig gjeld		75 570	138 656
Sum gjeld		75 570	138 656
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		822 659	683 703



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 713600

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 767 978
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WORKING CAPITAL AS
Forretningsadresse: Lyngveien 17
3060 SVELVIK

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: Steven-Andreas Hill
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: 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, 22.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 921 767 978
WORKING CAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		6 432	78 693
Sum kostnader		6 432	78 693
Driftsresultat		-6 432	-78 693
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			221 000
Annen renteinntekt		337	
Annen finansinntekt		77 003	
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		-87 206	
Sum finansinntekter		-9 867	221 000
Annen finanskostnad		15 113	
Sum finanskostnader		15 113	
Netto finans		-24 980	221 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-31 411	142 307
Ordinært resultat etter skattekostnad		-31 411	142 307
Årsresultat		-31 411	142 307
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-31 411	142 307
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	2	-31 411	142 307
Sum overføringer og disponeringer		-31 411	142 307



Organisasjonsnr: 921 767 978
WORKING CAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap		510 619	399 950
Investeringer i aksjer og andeler	3	91 378	210 878
Sum finansielle anleggsmidler		601 997	610 828
Sum anleggsmidler		601 997	610 828

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		53 110	
Andre kortsiktige fordringer		30 000	30 000
Sum fordringer		83 110	30 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	137 552	42 875
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		137 552	42 875
Sum omløpsmidler		220 662	72 875
SUM EIENDELER		822 659	683 703

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	2,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		722 659	520 617
Sum opptjent egenkapital		722 659	520 617
Sum egenkapital		747 089	545 047



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			-1 344
Annen kortsiktig gjeld	6	75 570	140 000
Sum kortsiktig gjeld		75 570	138 656
Sum gjeld		75 570	138 656
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		822 659	683 703



Organisasjonsnr: 921 767 978
WORKING CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Working Capital AS**

Organisasjonsnr. 921767978

Utarbeidet av:

Acca Regnskap AS
Godkjent regnskapsselskap
Doktor Hansteins gate 9
3044 DRAMMEN
Organisasjonsnr. 918509240



Working Capital AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		6 432	78 693
Sum driftskostnader		6 432	78 693
DRIFTSRESULTAT		(6 432)	(78 693)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		(87 206)	0
Inntekt på investering i datterselskap		0	221 000
Annen renteinntekt		337	0
Annen finansinntekt		77 003	0
Sum finansinntekter		(9 867)	221 000
Finanskostnader			
Annen finanskostnad		15 113	0
Sum finanskostnader		15 113	0
NETTO FINANSPOSTER		(24 980)	221 000
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(31 411)	142 307
Skattekostnad på ordinært resultat	1	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(31 411)	142 307
ÅRSRESULTAT		(31 411)	142 307
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	2	(31 411)	142 307
SUM OVERF. OG DISP.		(31 411)	142 307



Working Capital AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		510 619	399 950
Investeringer i aksjer og andeler	3	91 378	210 878
Sum finansielle anleggsmidler		601 997	610 828
SUM ANLEGGSMIDLER		601 997	610 828
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		53 110	0
Andre kortsiktige fordringer		30 000	30 000
Sum fordringer		83 110	30 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	137 552	42 875
SUM OMLØPSMIDLER		220 662	72 875
SUM EIENDELER		822 659	683 703
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		722 659	520 617
Sum opptjent egenkapital		722 659	520 617
SUM EGENKAPITAL		747 089	545 047
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	(1 344)
Annen kortsiktig gjeld	6	75 570	140 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		75 570	138 656
SUM GJELD		75 570	138 656
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		822 659	683 703

Drammen, 18.08.2023

Steven-Andreas Hill
Styreleder



Working Capital AS

Noter 2022

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.



Working Capital AS

Noter 2022

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 datterselskap/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 datterselskap/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 ligningsmessig 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.

Note 1 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-31 411
+ Permanente og andre forskjeller	26 584
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-4 827

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Working Capital AS

Noter 2022

Note 2 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	515 047	545 047
-Til årets resultat			-31 411	-31 411
+/-Andre transaksjoner:	0	0	233 453	233 453
Pr 31.12.	30 000	0	717 089	747 089

Note 3 - Investeringer i datterselskap

Investering i datterselskap:

Navn:	Foretakssted:	Eier-/stemme andel	Selskapets EK pr.31.12.2022	Selskapets resultat 31.12.2022
Optimal Helse & Omsorg AS	Drammen	100%	-80.711	-82.557
Concilium Helse AS	Drammen	50%	63.931	55.346

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Aksjonærer

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har en aksjonær:

Navn:	Antall aksjer	Eierandel
Steven-Andreas Hill	1 000	100%
Sum	1 000	100%

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapet har en gjeld til selskapets hovedaksjonær på kr 75.570. Gjelden er ikke renteberegnet.