



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 214 657
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WIKBORG SONS LIMITED AS
Forretningsadresse: Tollbugata 35
0157 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Rolf Wikborg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 16.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	2	18 750	31 625
Sum kostnader		18 750	31 625
Driftsresultat		-18 750	-31 625
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26	
Annen finansinntekt		18 628	11 064
Sum finansinntekter		18 654	11 064
Netto finans		18 654	11 064
Ordinært resultat før skattekostnad		-96	-20 561
Ordinært resultat etter skattekostnad		-96	-20 561
Årsresultat		-96	-20 561
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-96	-20 561
Sum overføringer og disponeringer		-96	-20 561



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Investeringer i aksjer og andeler	5	66 749	66 749
Sum finansielle anleggsmidler	5	66 749	66 749
Sum anleggsmidler		66 749	66 749
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	276 000	276 000
Andre fordringer		-275 999	-275 999
Sum fordringer		1	1
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1	1
Sum investeringer		1	1
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	3 954	3 144
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 954	3 144
Sum omløpsmidler		3 956	3 146
SUM EIENDELER		70 705	69 895

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital (1 814 aksjer à kr 96,47)	6, 7	175 000	175 000
Overkurs	7	1 038 420	1 038 420
Sum innskutt egenkapital		1 213 420	1 213 420
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	15 509 479	15 509 382
Sum opptjent egenkapital		-15 509 479	-15 509 382
Sum egenkapital	7	-14 296 059	-14 295 962
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	531 421	893 135
Sum annen langsiktig gjeld		531 421	893 135
Sum langsiktig gjeld		531 421	893 135
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		785 595	766 845
Skyldige offentlige avgifter			4 764
Annen kortsiktig gjeld		13 049 748	12 701 113
Sum kortsiktig gjeld		13 835 343	13 472 722
Sum gjeld		14 366 763	14 365 857
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		70 705	69 895



Noter 2019

WIKBORG SONS LIMITED 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.

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.

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.

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 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader

Det er ikke utbetalt lønn i selskapet i 2019.

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

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2019.

Note 2 - Revisjon

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

Selskapet hadde revisor i 2018 hvor honoraret utgjorde kr 18 750 inkl. MVA.

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 12. Skyldig skattetrekk er kr 0.



Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	276 000	276 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	276 000	276 000

Selskapet har ytt lån til foretak i samme konsern med kr 22 986 046. Det er ikke avtalt nedbetalingstid på lånene og det er ikke renteberegnet. Fordringene er nedskrevet til kr 0 i 2017 og tidligere.

Selskapet har gjeld til hovedaksjonær på kr 13 049 748. Det er ikke avtalt nedbetalingstid og ikke beregnet renter på gjelden. Beløpet er oppført som annen kortsiktig gjeld i regnskapet.

Note 5 - Aksjer

Datterselskap	Alyuca AS	TPH AS
Forretningskontor	Oslo	Oslo
Eierandel	100%	100%
Bokført verdi	1	1
Kostpris	1 241 769	13 990 000

Begge datterselskap har negativ egenkapital og negativt resultat i 2019.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap etter valgdragang for små foretak.

Investering i aksjer	Antall	Bokført verdi	Pålydende	Eierandel
Lyche Konvolutt Holding AS	5032	66 482	71,97	1,65%
Eiendom AS	123	2		
Bragernes Invest AS	43	263	603,37	
Sum		69 777		

Aksjene er vurdert til kostpris og det er merverdier i aksjene.

Markedsbaserte aksjer	Antall	Bokførtverdi	Pålydende
ABG Sunndal Collier ASA	2000	1	

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 36 A- aksjer, pålydende kr 100 og 1 714 B-aksjer pålydende kr 100. Hver A-aksje gir rett til 215 stemmer, og hver B-aksje gir rett til 1 stemme. Totalt antall stemmer i selskapet er 9 454. Alle aksjer eies av Rolf Wikborg.

Note 7 - Egenkapital

Selskapets gjeld til aksjonær er på kr 12 701 113 står tilbake for annen gjeld i selskapet. i tillegg mener styret at det er merverdier i selskapets eiendeler. Regnskapet bygger derfor på forutsetningen om fortsatt drift, noe som styret mener er forsvarlig til tross for at aksjekapitalen er tapt.

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	175 000	1 038 420	(15 509 382)	(14 295 962)
Årets resultat			(122)	(122)
Egenkapital 31.12.2019	175 000	1 038 420	(15 509 504)	(14 296 084)

Note 8 - Skatt



	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(96)	
+/- Permanente forskjeller	(18 628)	
Årets skattegrunnlag	(18 724)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(31 625)	(50 349)	18 724
Netto forskjeller	(31 625)	(50 349)	18 724
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	31 625	50 349	(18 724)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 11 077

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Selskapet har en langsiktig gjeld til Santander på kr 531 421, dette blir innfriid i løpet av 2020. Av langsiktig gjeld på kr 531 421 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.



Årsregnskap for 2019

WIKBORG SONS LIMITED AS
0157 OSLO

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
AKA Regnskap AS
Drammensveien 133
0277 OSLO
Org.nr. 999338534

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019
WIKBORG SONS LIMITED AS

	Note	2019	2018
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad	2	(18 750)	(31 625)
Sum driftskostnader		<u>(18 750)</u>	<u>(31 625)</u>
Driftsresultat		<u>(18 750)</u>	<u>(31 625)</u>
Annen renteinntekt		26	0
Annen finansinntekt		18 628	11 064
Sum finansinntekter		<u>18 654</u>	<u>11 064</u>
Netto finans		<u>18 654</u>	<u>11 064</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>(96)</u>	<u>(20 561)</u>
Ordinært resultat		<u>(96)</u>	<u>(20 561)</u>
Årsresultat		<u>(96)</u>	<u>(20 561)</u>
Overføringer			
Udekket tap		(96)	(20 561)
Sum		<u>(96)</u>	<u>(20 561)</u>



Balanse pr. 31. desember 2019
WIKBORG SONS LIMITED AS

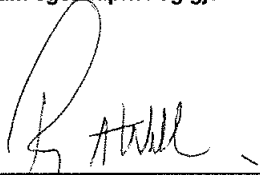
	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	66 749	66 749
Sum finansielle anleggsmidler	5	66 749	66 749
Sum anleggsmidler		66 749	66 749
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	276 000	276 000
Andre fordringer		(275 999)	(275 999)
Sum fordringer		1	1
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1	1
Sum investeringer		1	1
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	3 954	3 144
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 954	3 144
Sum omløpsmidler		3 956	3 146
Sum eiendeler		70 705	69 895



Balanse pr. 31. desember 2019
WIKBORG SONS LIMITED AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 814 aksjer à kr 96,47)	6, 7	175 000	175 000
Overkurs	7	1 038 420	1 038 420
Sum innskutt egenkapital		1 213 420	1 213 420
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(15 509 479)	(15 509 382)
Sum opptjent egenkapital		(15 509 479)	(15 509 382)
Sum egenkapital	7	(14 296 059)	(14 295 962)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	531 421	893 135
Sum annen langsiktig gjeld		531 421	893 135
Sum langsiktig gjeld		531 421	893 135
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		785 595	766 845
Skyldige offentlige avgifter		0	4 764
Annen kortsiktig gjeld		13 049 748	12 701 113
Sum kortsiktig gjeld		13 835 343	13 472 722
Sum gjeld		14 366 763	14 365 857
Sum egenkapital og gjeld		70 705	69 895

Oslo den 31 august 2020


Rolf Andreas Wikborg
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2019

WIKBORG SONS LIMITED 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.

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.

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.

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 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader

Det er ikke utbetalt lønn i selskapet i 2019.

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

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2019.

Note 2 - Revisjon

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

Selskapet hadde revisor i 2018 hvor honoraret utgjorde kr 18 750 inkl. MVA.

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 12. Skyldig skattetrekk er kr 0.



Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	276 000	276 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	276 000	276 000

Selskapet har ytt lån til foretak i samme konsern med kr 22 986 046. Det er ikke avtalt nedbetalingstid på lånene og det er ikke renteberegnet. Fordringene er nedskrevet til kr 0 i 2017 og tidligere.

Selskapet har gjeld til hovedaksjonær på kr 13 049 748. Det er ikke avtalt nedbetalingstid og ikke beregnet renter på gjelden. Beløpet er oppført som annen kortsiktig gjeld i regnskapet.

Note 5 - Aksjer

Datterselskap	Alyuca AS	TPH AS
Forretningskontor	Oslo	Oslo
Eierandel	100%	100%
Bokført verdi	1	1
Kostpris	1 241 769	13 990 000

Begge datterselskap har negativ egenkapital og negativt resultat i 2019.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap etter valgadgang for små foretak.

Investering i aksjer	Antall	Bokført verdi	Pålydende	Eierandel
Lyche Konvolutt Holding AS	5032	66 482	71,97	1,65%
Eiendom AS	123	2		
Bragernes Invest AS	43	263	603,37	
Sum		69 777		

Aksjene er vurdert til kostpris og det er merverdier i aksjene.

Markedsbaserte aksjer	Antall	Bokførtverdi	Pålydende
ABG Sunndal Collier ASA	2000	1	

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 36 A- aksjer, pålydende kr 100 og 1 714 B-aksjer pålydende kr 100. Hver A-aksje gir rett til 215 stemmer, og hver B-aksje gir rett til 1 stemme. Totalt antall stemmer i selskapet er 9 454. Alle aksjer eies av Rolf Wikborg.

Note 7 - Egenkapital

Selskapets gjeld til aksjonær er på kr 12 701 113 står tilbake for annen gjeld i selskapet. i tillegg mener styret at det er merverdier i selskapets eiendeler. Regnskapet bygger derfor på forutsetningen om fortsatt drift, noe som styret mener er forsvarlig til tross for at aksjekapitalen er tapt.

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	175 000	1 038 420	(15 509 382)	(14 295 962)
Årets resultat			(122)	(122)
Egenkapital 31.12.2019	175 000	1 038 420	(15 509 504)	(14 296 084)

Note 8 - Skatt



	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(96)	
+/- Permanente forskjeller	(18 628)	
Årets skattegrunnlag	(18 724)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(31 625)	(50 349)	18 724
Netto forskjeller	(31 625)	(50 349)	18 724
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	31 625	50 349	(18 724)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19, basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 11 077

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Selskapet har en langsiktig gjeld til Santander på kr 531 421, dette blir innfriid i løpet av 2020. Av langsiktig gjeld på kr 531 421 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.