



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 433 395
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILLYS VERKSTED AS
Forretningsadresse: Nedre Øyra 7A
8514 NARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Willy Hermansen
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, 03.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 048 832	5 517 680
Annen driftsinntekt		94 600	-124 700
Sum inntekter		4 143 432	5 392 979
Kostnader			
Varekostnad		619 950	1 868 722
Lønnskostnad	1	1 945 500	2 094 622
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	226 400	226 340
Annen driftskostnad	1	1 216 628	1 215 493
Sum kostnader		4 008 478	5 405 177
Driftsresultat		134 955	-12 198
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		271	40
Sum finansinntekter		271	40
Annen rentekostnad		149 780	158 017
Annen finanskostnad		5 000	
Sum finanskostnader		154 780	158 017
Netto finans		-154 509	-157 977
Ordinært resultat før skattekostnad		-19 554	-170 176
Skattekostnad på ordinært resultat	4	41 319	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-60 873	-170 176
Årsresultat		-60 873	-170 176
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-60 873	-170 176
Totalresultat		-60 873	-170 176
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		-60 873	-170 176
Sum overføringer og disponeringer	7	-60 873	-170 176



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	568 363	656 363
Maskiner og anlegg	2, 5	118 500	260 500
Skip og flytende installasjoner	2, 5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	165 123	161 523
Sum varige driftsmidler	2	851 986	1 078 386
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		7 920	7 920
Andre langsiktige fordringer		24 700	24 700
Sum finansielle anleggsmidler		32 620	32 620
Sum anleggsmidler		884 606	1 111 006
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	5	1 440 296	1 360 513
Sum varer		1 440 296	1 360 513
Fordringer			
Kundefordringer	5	123 900	26 869
Andre kortsiktige fordringer		14 131	59 728
Sum fordringer		138 031	86 597
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	26 084	137 240
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 084	137 240
Sum omløpsmidler		1 604 411	1 584 350
SUM EIENDELER		2 489 016	2 695 356



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 7, 8	260 000	260 000
Beholdning av egne aksjer	3, 7		
Overkurs	7		
Annen innskutt egenkapital	7		
Sum innskutt egenkapital		260 000	260 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7, 8		
Udekket tap	7	1 413 095	1 352 221
Sum opptjent egenkapital		-1 413 095	-1 352 221
Sum egenkapital		-1 153 095	-1 092 221
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 244 545	2 564 578
Øvrig langsiktig gjeld		626 469	634 014
Sum annen langsiktig gjeld		2 871 014	3 198 592
Sum langsiktig gjeld		2 871 014	3 198 592
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		175 725	99 186
Betalbar skatt	4	41 319	
Skyldig offentlige avgifter		133 244	230 345
Annen kortsiktig gjeld		420 809	259 455
Sum kortsiktig gjeld		771 097	588 985
Sum gjeld		3 642 111	3 787 578



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 489 016	2 695 356



Årsregnskap 2019 Willys Verksted AS



Resultatregnskap

Willys Verksted AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		4 048 832	5 517 680
Annen driftsinntekt		94 600	-124 700
Sum driftsinntekter		4 143 432	5 392 979
Varekostnad		619 950	1 868 722
Lønnskostnad	1	1 945 500	2 094 622
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	226 400	226 340
Annen driftskostnad	1	1 216 628	1 215 493
Sum driftskostnader		4 008 478	5 405 177
Driftsresultat		134 955	-12 198
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		271	40
Annen rentekostnad		149 780	158 017
Annen finanskostnad		5 000	0
Resultat av finansposter		-154 509	-157 977
Ordinært resultat før skattekostnad		-19 554	-170 176
Skattekostnad på ordinært resultat	4	41 319	0
Ordinært resultat		-60 873	-170 176
Årsresultat		-60 873	-170 176
Overføringer			
Overført til udekket tap		60 873	170 176
Sum overføringer	7	-60 873	-170 176



Noter til regnskapet 2019

Balanse Willys Verksted AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	568 363	656 363
Maskiner og anlegg	2, 5	118 500	260 500
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	165 123	161 523
Sum varige driftsmidler	2	851 986	1 078 386
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		7 920	7 920
Andre langsiktige fordringer		24 700	24 700
Sum finansielle anleggsmidler		32 620	32 620
Sum anleggsmidler		884 606	1 111 006
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	5	1 440 296	1 360 513
Sum varer		1 440 296	1 360 513
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	123 900	26 869
Andre kortsiktige fordringer		14 131	59 728
Sum fordringer		138 031	86 597
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	26 084	137 240
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		26 084	137 240
Sum omløpsmidler		1 604 411	1 584 350
Sum eiendeler		2 489 016	2 695 356



Noter til regnskapet 2019

Balanse
Willys Verksted AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 7, 8	260 000	260 000
Sum innskutt egenkapital		<u>260 000</u>	<u>260 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	7	-1 413 095	-1 352 221
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 413 095</u>	<u>-1 352 221</u>
Sum egenkapital		<u>-1 153 095</u>	<u>-1 092 221</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 244 545	2 564 578
Øvrig langsiktig gjeld		626 469	634 014
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 871 014</u>	<u>3 198 592</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		175 725	99 186
Betalbar skatt	4	41 319	0
Skyldig offentlige avgifter		133 244	230 345
Annen kortsiktig gjeld		420 809	259 455
Sum kortsiktig gjeld		<u>771 097</u>	<u>588 985</u>
Sum gjeld		<u>3 642 111</u>	<u>3 787 578</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 489 016</u>	<u>2 695 356</u>

31.08.2020
Styret i Willys Verksted ASWilly Hermansen
styreleder/daglig lederJørn Viggo Blomsøy
styremedlem



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Salgsinntekter

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 inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

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. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % 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 og nettoført.



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lønninger	1 709 436	1 815 603
Arbeidsgiveravgift	87 549	99 391
Pensjonskostnader	67 019	73 427
Andre ytelser	81 496	106 201
Sum	1 945 500	2 094 622

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4 4

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>
Lønn	0
Annen godtgjørelse	4 392
Sum	4 392

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 23 500,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	23 500
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	23 500

Note 2 Anleggsmidler

	<u>Bygninger og tomter</u>	<u>Maskiner og anlegg</u>	<u>Driftsløsøre, inventar ol.</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	2 089 742	470 000	551 197	3 110 939
= Anskaffelseskost 31.12.19	2 089 742	470 000	551 197	3 110 939
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	1 521 378	279 500	456 452	2 257 330
= Bokført verdi 31.12.19	568 364	190 500	94 745	853 609
Årets ordinære avskrivninger	88 000	72 000	66 400	226 400
Økonomisk levetid	10-25 år	5-10 år	3-10 år	

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Willys Verksted AS pr. 31.12 består av:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære aksjer	260	1 000,00	260 000
Sum	260		260 000



Noter til regnskapet 2019

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Willy Hermansen	260	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	260	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Willy Hermansen	styreleder/daglig leder	260

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	41 319	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	41 319	0

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	-19 554	-170 175
Permanente forskjeller	-242	184
Endring i midlertidige forskjeller	286 453	91 147
Anvendelse av fremførbart underskudd	-78 844	0
Skattepliktig inntekt	187 813	-78 844

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	41 319	0
Sum betalbar skatt i balansen	41 319	0

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-356 575	-252 803	103 771
Varebeholdning	-615 792	-440 000	175 792
Fordringer	-12 800	-5 911	6 889
Sum	-985 167	-698 714	286 453
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-78 844	-78 844
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	985 167	777 558	-207 609
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0



Noter til regnskapet 2019

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år	27 400	27 400
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	734 194	1 039 258
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 244 545	2 564 578
Sum	2 244 545	2 564 578
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2019	2018
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	568 363	656 363
Maskiner og anlegg	118 500	260 500
Driftsløsøre, inventar og utstyr	165 123	161 523
Lager av varer og annen beholdning	1 440 296	1 360 513
Kundefordringer	4 000	1 569
Sum	2 296 281	2 440 468

Note 6 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetrekkmidler	24 143	63 336

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	260 000	-1 352 221	-1 092 221
Årets resultat		-60 873	-60 873
Pr 31.12	260 000	-1 413 094	-1 153 094



Noter til regnskapet 2019

Note 8 Fortsatt drift

Styret er oppmerksom på at selskapets aksjekapital er tapt, men mener merverdi og den positive trenden i selskapet gir grunnlag for fortsatt drift. Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.



Hålogaland Revisjon

statsautoriserte revisorer

Hålogaland Revisjon AS Org.nr. 934 147 014 MVA
Dronningens gate 33 • Postboks 444, N-8506 Narvik
Telefon: +47 76 96 55 55 • Fax: +47 76 96 55 56
E-mail: narvik@halogalandrevisjon.no
Autorisert regnskapsfører

Oppdragsansvarlige revisorer:
Statsautoriserte revisorer Fred-Åge Eide,
Tore Aleksander Hanssen og Mikael Falch Hope
Medlemmer av Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i

Willys Verksted AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for *Willys Verksted AS* som viser et underskudd på kr 60 873,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Som det fremgår av årsregnskapet er selskapets aksjekapital tapt pr. 31.12.2019. Dette forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Vi viser til nærmere redegjørelse i note 8 til årsregnskapet angående forutsetningen for fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Side 1 av 2



Hålogaland Revisjon

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Narvik, 28. september 2020

Hålogaland Revisjon AS

Tore Aleksander Hanssen
statsautorisert revisor