



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 691 111
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WIMA EN GROS AS
Forretningsadresse: Østkilen 3
1621 GRESSVIK

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: Jens Aslak Wisur
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2019

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		120 000	385 500
Sum inntekter		120 000	385 500
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1, 11	95 533	83 213
Sum kostnader		95 533	83 213
Driftsresultat		24 467	302 287
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	27
Annen finansinntekt		467	569
Verdiøkning av finansielle instrumenter		538	
Sum finansinntekter		1 018	596
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			122 692
Annen finanskostnad		161	80 607
Sum finanskostnader		161	203 299
Netto finans		857	-202 703
Ordinært resultat før skattekostnad		25 324	99 584
Ordinært resultat etter skattekostnad		25 324	99 584
Årsresultat	8	25 324	99 584
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		25 324	99 584
Sum overføringer og disponeringer		25 324	99 584



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3, 12	53 000	67 500
Andre fordringer		4 278	5 743
Sum fordringer		57 278	73 243
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	13	25 848	37 004
Sum investeringer		25 848	37 004
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	4 640	1 594
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 640	1 594
Sum omløpsmidler		87 766	111 842
SUM EIENDELER		87 766	111 842
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	6, 7, 8, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital			
Udekket tap	8	44 647	69 971
Sum opptjent egenkapital		-44 647	-69 971
Sum egenkapital	8, 14	55 353	30 029
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 950	
Skyldige offentlige avgifter	12		12 813
Annen kortsiktig gjeld	12	28 463	69 000
Sum kortsiktig gjeld		32 413	81 813
Sum gjeld		32 413	81 813
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		87 766	111 842



Noter 2018

WIMA EN GROS 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 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 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 - Revisjon

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

Note 2 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Omløpsmidler	0	2 129	(2 129)
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 686 635)	(2 664 270)	(22 365)
Netto forskjeller	(2 686 635)	(2 662 141)	(24 494)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 686 635	2 662 141	24 494
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 585 671

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	53 000	67 500
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	53 000	67 500

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	25 324	99 584
+/- Permanente forskjeller	(830)	122 140
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(2 129)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(22 365)	(221 724)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 50 aksjer, pålydende kr 2 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Wisur, Jens Asiak	50	100,00%
Sum	50	100,00%

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	0	(69 971)	30 029
Tilbakebetalt innbetalt kapital		0	0	0
Årets resultat		0	25 324	25 324
Egenkapital 31.12.2018	100 000	0	(44 647)	55 353

Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Jens Asiak Wisur	50

Note 11 - Ansatte, lønn, godtgjørelser mv.

Det er i 2018 utbetalt kr 0,- til daglig leder. Hverken fordel fri bil eller pensjonspremie er gitt.

Det er ikke utbetalt styrehonorar til selskapets styre.

Det foreligger ingen ytelser til andre ledende eller nærstående personer, aksjeeiere mv.



Note 12 - Andre fordringer og gjeld

Selskapet har ingen kundefordringer eller offentlig gjeld som forfaller senere enn ett år.

Note 13 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Markedsverdi
Aksjer	25 848
Andeler	0
Obligasjoner	0
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	0
Sum	25 848

Note 14 - Fortsatt drift

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og styret har lagt dette til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Etter styrets mening gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter et korrekt uttrykk for selskapets stilling pr 31.12.2018. Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsavslutningen som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Styret er oppmerksom på at en stor del av aksjekapitalen er tapt og det ansvar samt handlingsplikt som følger av aksjeloven og regnskapsloven. Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.