



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 283 513
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WE SKI AS
Forretningsadresse: Tevlingveien 23
1081 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.07.2019 - 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: Ingulf Augustin Horn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2020

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, 29.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 190 726	24 114 011
Sum inntekter		13 190 726	24 114 011
Kostnader			
Varekostnad		10 986 888	17 803 682
Lønnskostnad	2, 4	861 091	3 285 219
Avskr. driftsmidler/immaterielle eiendeler			2 909
Annen driftskostnad	2	1 395 110	2 424 520
Sum kostnader		13 243 088	23 516 330
Driftsresultat		-52 363	597 681
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 341	61 982
Annen finansinntekt		95 647	122 327
Sum finansinntekter		110 988	184 309
Annen rentekostnad		165 633	103 736
Annen finanskostnad		100 425	202 568
Sum finanskostnader		266 058	306 304
Netto finans		-155 070	-121 996
Ordinært resultat før skattekostnad		-207 433	475 685
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-79 024	7 176
Ordinært resultat etter skattekostnad		-128 409	468 509
Årsresultat		-128 409	468 509
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-128 409	468 509
Totalresultat		-128 409	468 509
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital			468 509
Overført fra annen egenkapital		-128 409	
Sum overføringer og disponeringer	3	-128 409	468 509



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	160 116	1 298
Sum immaterielle eiendeler		160 116	1 298
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr			362 500
Sum varige driftsmidler			362 500
Sum anleggsmidler		160 116	363 798
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		6 208 808	2 917 213
Fordringer			
Kundefordringer		6 309 169	315 255
Andre kortsiktige fordringer		36 185	480 257
Sum fordringer		6 345 354	795 512
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	96 118	433 177
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		96 118	433 177
Sum omløpsmidler		12 650 280	4 145 903
SUM EIENDELER		12 810 396	4 509 701
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	73 900	200 000
Overkurs			4 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		73 900	204 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		725 271	2 640 139
Sum opptjent egenkapital		725 271	2 640 139
Sum egenkapital	3	799 171	2 844 139
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 111 053	250 020
Leverandørgjeld		4 994 322	104 186
Betalbar skatt	6	135 164	665 101
Skyldig offentlige avgifter		1 676 395	316 181
Annen kortsiktig gjeld		1 094 291	330 074
Sum kortsiktig gjeld		12 011 225	1 665 562
Sum gjeld		12 011 225	1 665 562
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 810 396	4 509 701



Resultatregnskap			
We Ski AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	01.07.19-31.12.2019	01.07.18-30.06.19
Salgsinntekt		13 190 726	24 114 011
Sum driftsinntekter		<u>13 190 726</u>	<u>24 114 011</u>
Varekostnad		10 986 888	17 803 682
Lønnskostnad	2, 4	861 091	3 285 219
Avskr. driftsmidler/immaterielle eiendeler		0	2 909
Annen driftskostnad	2	1 395 110	2 424 520
Sum driftskostnader		<u>13 243 088</u>	<u>23 516 330</u>
Driftsresultat		<u>-52 363</u>	<u>597 681</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 341	61 982
Annen finansinntekt		95 647	122 327
Annen rentekostnad		165 633	103 736
Annen finanskostnad		100 425	202 568
Resultat av finansposter		<u>-155 070</u>	<u>-121 996</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-207 433	475 685
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-79 024	7 176
Ordinært resultat		<u>-128 409</u>	<u>468 509</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-128 409</u>	<u>468 509</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	468 509
Overført fra annen egenkapital		128 409	0
Sum overføringer	3	<u>-128 409</u>	<u>468 509</u>

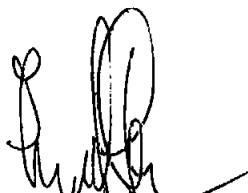


Balanse			
We Ski AS			
Eiendeler	Note	31.12.2019	30.06.2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	160 116	1 298
Sum immaterielle eiendeler		<u>160 116</u>	<u>1 298</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		0	362 500
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>362 500</u>
Sum anleggsmidler		<u>160 116</u>	<u>363 798</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		6 208 808	2 917 213
Fordringer			
Kundefordringer		6 309 169	315 255
Andre kortsiktige fordringer		36 185	480 257
Sum fordringer		<u>6 345 354</u>	<u>795 512</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	96 118	433 177
Sum omløpsmidler		<u>12 650 280</u>	<u>4 145 903</u>
Sum eiendeler		<u>12 810 396</u>	<u>4 509 701</u>

**Balanse**

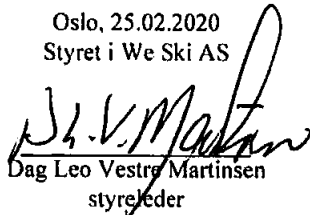
We Ski AS

	Note	31.12.2019	30.06.2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	73 900	200 000
Overkurs		0	4 000
Sum innskutt egenkapital		<u>73 900</u>	<u>204 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>725 271</u>	<u>2 640 139</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>725 271</u>	<u>2 640 139</u>
Sum egenkapital	3	<u>799 171</u>	<u>2 844 139</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 111 053	250 020
Leverandørgjeld		4 994 322	104 186
Betalbar skatt	6	135 164	665 101
Skyldig offentlige avgifter		1 676 395	316 181
Annen kortsiktig gjeld		<u>1 094 291</u>	<u>330 074</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>12 011 225</u>	<u>1 665 562</u>
Sum gjeld		<u>12 011 225</u>	<u>1 665 562</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>12 810 396</u>	<u>4 509 701</u>




Ingulf Augustin Horn
daglig leder

Oslo, 25.02.2020
Styret i We Ski AS



Dag Leo Vestre Martinsen
styreleder



Christoffer Husebæk Martinsen
styremedlem



WE SKI AS NOTER 01.07.2019 - 31.12.2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble fisjonert pr 01.07.2019. Ifm at resten av konsernet rapporterer med årsavslutning 31.12.2019 har man valgt å gå tilbake fra avvikende regnskapsår til normalt regnskapsår. Siste regnskapsperiode er derfor for 6mnd mot 12mnd i fjor.

Hovedregel for vurdering av klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringsstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av rentendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringsstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av rentendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og nedskrevet enhlock med 3%.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det en enhlock avsetning til tap på 3% av netto kundefordringer.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skatte-subjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på periodens skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Skattesatsen som benyttes tilsvarer den for det år skattemeldingen avlegges. Om skattekostnad for kommende år ikke er besluttet av Stortinget benyttes siste besluttede skattesats.

Inntekter

Inntekter skrives seg fra salg av varer og inntektsføring skjer i den perioden de er oppjent.

**Note 1: Antall aksjer, aksjeeiere m.v.**

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
73 900	200	369,5	73 900

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Ultimate Nordic AS	200	100,0 %
Totalt antall aksjer	200	100,0 %

Note 2: Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Personer	07.19-12.19	2018/2019
Daglig leder	0	861 033
Styre	0	0
Revisor, revisjon	34 000	34 000
Revisor, rådgivning	11 000	24 000

Daglig leder er lønnet i annet selskap i konsernet og har derfor ikke hatt lønn fra We Ski AS.

Note 3: Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
30.06.2019	200 000	4 000	2 640 139	2 844 139
Fisjon 01.07.2019	-126 100	-4 000	-1 786 459	-1 916 559
Utbytte			0	0
Periodens resultat			-128 409	-128 409
31.12.2019	73 900	0	725 271	799 171

Note 4: Lønnskostnader

Lønnskostnader	07.19-12.19	2018/2019
Lønn	703 462	2 691 709
Arbeidsgiveravgift	10 868	412 858
Pensjonskostnader	37 937	95 340
Andre lønnsrelaterte ytelser	108 824	85 312
Sum	861 091	3 285 219

Gjennomsnittlig antall årsverk har i løpet av 2019 vært 2 stk.

Selskapet har etablert O'TP ordning i henhold til lov for sine ansatte.

Note 5: Bankinnskudd/Kassekreditt

	01.07-12.19
Bundne bankinnskudd utgjør:	48 500



Note 6. Skatter

	07.19-12.19	2018/2019
Resultat for skattekostnad	-207 433	475 685
Permanente forskjeller	4 632	-440 857
Endring i midlertidige forskjeller	727 800	54 558
Benyttet fremførbart underskudd		0
Periodens skattegrunnlag	524 999	89 386
22% betalbar skatt	115 500	19 665
For mye avsatt skatt tidligere	-34 408	
Endring i utsatt skatt	-160 116	-12 489
= periodens skattekostnad	-79 024	7 176

Oversikt over midlertidige forskjeller:	07.19-12.19	2018/2019	Endring
Driftsmidler	0	0	0
Fordringer	-280 000	0	280 000
Varer	-447 800	0	447 800
Netto midlertidige forskjeller	-727 800	0	727 800
22% skatt av netto midlertidige forskjeller	-160 116	0	160 116

Positive midlertidige forskjeller er motregnet i negative midlertidige forskjeller i tråd med norsk regnskapsstandard

Note 7. Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har kassekreditt. Trekk på denne pr 31.12.19 var kr. 4 111 053,- og limit er MNOK 10. Som sikkerhet for kreditt stillet pant i varelager, driftstilbehør og kundefordringer med inntil 10 mill. på hver av de respektive eiendelspostene. Bokførte verdier av sikkerhetsstillelsen utgjør kr. 12 517 977,- pr 31.12.2019.



Til generalforsamlingen i We Ski AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert We Ski AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 128.409. 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 International Standards on Auditing (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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 avviklet.

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.

Adresse: Postb. 1942 Vikå 0125 Oslo	Besøksadresse: Dronning Mauds gate 10 0250 Oslo	Telefon: +47 2193 9300	E-post: firma@partnerrevisjon.no	Nettside: www.partnerrevisjon.no
-------------------------------------------	-------------------------------------------------------	---------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------



Uavhengig revisors beretning for We Ski AS



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 25. februar 2020

Partner Revisjon AS

Christian Hadler
Registrert revisor

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISJONSFORENING. INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER: WWW.INTEGRA-INTERNATIONAL