



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 949 368  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: WERGELANDSHAUGEN AS  
Forretningsadresse: Eidsvollbakken 33  
2080 EIDSVOLL

### 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: Annicken Thrane-Steen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.07.2023

### 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, 10.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		48 000	98 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>48 000</b>	<b>98 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad		707 240	724 741
Avskrivning	2	3 753 048	1 363 368
Annen driftskostnad	3	1 813 127	2 661 031
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 273 415</b>	<b>4 749 141</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6 225 415</b>	<b>-4 651 141</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		33	
Annen finansinntekt		45	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>78</b>	
Annen rentekostnad		252	129
Annen finanskostnad		13 486	166
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 739</b>	<b>296</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-13 661</b>	<b>-296</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-6 239 076</b>	<b>-4 651 436</b>
Skattekostnad på resultat	4		-209 312
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-6 239 076</b>	<b>-4 442 124</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-6 239 076</b>	<b>-4 442 124</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-6 239 076</b>	<b>-4 442 124</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-6 239 076</b>	<b>-4 442 124</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag			-742 108



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Udekket tap		-6 239 076	-3 700 016
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-6 239 076</b>	<b>-4 442 124</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	50 432 032	50 041 696
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly o.l.	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	1 261 003	826 085
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>51 693 035</b>	<b>50 867 781</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>51 693 035</b>	<b>50 867 781</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		21 924	50 000
Fordringer på foretak i samme konsern	6	124 997	951 420
Andre fordringer		65 088	60 606
<b>Sum fordringer</b>		<b>212 009</b>	<b>1 062 026</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	83 412	1 623 874
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>83 412</b>	<b>1 623 874</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>295 422</b>	<b>2 685 900</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>51 988 457</b>	<b>53 553 681</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aksjekapital (1 000 aksjer à 1 000)	8	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		19 030 000	19 030 000
Annen innskutt egenkapital	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>20 030 000</b>	<b>20 030 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		14 788 824	8 549 748
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-14 788 824</b>	<b>-8 549 748</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5, 9	<b>5 241 176</b>	<b>11 480 252</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til foretak i samme konsern	6	46 503 675	40 255 095
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>46 503 675</b>	<b>40 255 095</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>46 503 675</b>	<b>40 255 095</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		8 196	
Leverandørgjeld		92 866	1 392 680
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		44 588	50 190
Gjeld til foretak i samme konsern	6		265 613
Annen kortsiktig gjeld		97 955	109 850
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>243 605</b>	<b>1 818 333</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>46 747 280</b>	<b>42 073 428</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>51 988 457</b>	<b>53 553 681</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 616680

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 949 368  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: WERGELANDSHAUGEN AS  
Forretningsadresse: Eidsvollbakken 33  
2080 EIDSVOLL

#### 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: Annicken Thrane-Steen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.07.2023

#### 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, 27.07.2023



Organisasjonsnr: 919 949 368  
WERGELANDSHAUGEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		48 000	98 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>48 000</b>	<b>98 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad		707 240	724 741
Avskrivning	2	3 753 048	1 363 368
Annen driftskostnad	3	1 813 127	2 661 031
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 273 415</b>	<b>4 749 141</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6 225 415</b>	<b>-4 651 141</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		33	
Annen finansinntekt		45	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>78</b>	
Annen rentekostnad		252	129
Annen finanskostnad		13 486	166
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 739</b>	<b>296</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-13 661</b>	<b>-296</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-6 239 076</b>	<b>-4 651 436</b>
Skattekostnad på resultat	4		-209 312
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-6 239 076</b>	<b>-4 442 124</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-6 239 076</b>	<b>-4 442 124</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-6 239 076</b>	<b>-4 442 124</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-6 239 076</b>	<b>-4 442 124</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag			-742 108
Udekket tap		-6 239 076	-3 700 016
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-6 239 076</b>	<b>-4 442 124</b>



Organisasjonsnr: 919 949 368  
WERGELANDSHAUGEN AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2022** **2021**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og

annen fast eiendom 2 50 432 032

50 041 696

Maskiner og anlegg 2

Skip, rigger, fly o.l. 2

Driftsløsøre, inventar,

verktøy, kontormaskiner o.

l. 2 1 261 003 826 085

**Sum varige driftsmidler** 2 **51 693 035** **50 867 781**

**Sum anleggsmidler** **51 693 035** **50 867 781**

#### Omløpsmidler

##### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer 21 924 50 000

Fordringer på foretak i

samme konsern 6 124 997 951 420

Andre fordringer 65 088 60 606

**Sum fordringer** **212 009** **1 062 026**

#### Bankinnskudd, kontanter

##### og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 7 83 412 1 623 874

**Sum bankinnskudd,**

**kontanter og lignende** **83 412** **1 623 874**

**Sum omløpsmidler** **295 422** **2 685 900**

**SUM EIENDELER** **51 988 457** **53 553 681**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000

aksjer à 1 000) 8 1 000 000 1 000 000

Beholdning av egne aksjer 8

Overkurs 19 030 000 19 030 000

**Annen innskutt egenkapital** **5**



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>20 030 000</b>	<b>20 030 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		14 788 824	8 549 748
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-14 788 824</b>	<b>-8 549 748</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5, 9</b>	<b>5 241 176</b>	<b>11 480 252</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til foretak i samme konsern	6	46 503 675	40 255 095
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>46 503 675</b>	<b>40 255 095</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>46 503 675</b>	<b>40 255 095</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		8 196	
Leverandørgjeld		92 866	1 392 680
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		44 588	50 190
Gjeld til foretak i samme konsern	6		265 613
Annen kortsiktig gjeld		97 955	109 850
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>243 605</b>	<b>1 818 333</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>46 747 280</b>	<b>42 073 428</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>51 988 457</b>	<b>53 553 681</b>



Organisasjonsnr: 919 949 368  
WERGELANDSHAUGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
1.00

<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

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



Til generalforsamlingen i Wergelandshaugen AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo  
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo  
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

[www.rsmnorge.no](http://www.rsmnorge.no)

Vi har revidert årsregnskapet for Wergelandshaugen AS som viser et underskudd på NOK 6 239 076. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Oslo, 9. juli 2023  
RSM Norge AS

Anders Magnus Løvaas  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD  
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: S17ZG-1QBZS-LEE6L-8VSVY-HMCBY-OZKCA



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Anders Magnus Løvaas

Partner

Serienummer: 9578-5995-4-87811

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-12 10:07:57 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: S17ZG-1QBZ5-LEE6L-8VSVY-HMCBY-OZKCA

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap

2022

**Wergelandshaugen AS**

Org.nr.:919 949 368

Penneo Dokumentnr:IDFNI-YQOAL-KHCBX-ZZFJU-M88L5-VHAVA



## Wergelandshaugen AS

Resultatregnskap 1.1. - 31.12.

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekt og driftskostnad</b>			
Annen driftsinntekt		48 000	98 000
<b>Sum driftsinntekt</b>		<b>48 000</b>	<b>98 000</b>
Lønnskostnad		(707 240)	(724 741)
Avskrivning	2	(3 753 048)	(1 363 368)
Annen driftskostnad	3	(1 813 127)	(2 661 031)
<b>Sum driftskostnad</b>		<b>(6 273 415)</b>	<b>(4 749 141)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(6 225 415)</b>	<b>(4 651 141)</b>
<b>Finansinntekt og finanskostnad</b>			
Annen renteinntekt		33	0
Annen finansinntekt		45	0
Annen rentekostnad		(252)	(129)
Annen finanskostnad		(13 486)	(166)
<b>Finansresultat</b>		<b>(13 661)</b>	<b>(296)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(6 239 076)</b>	<b>(4 651 436)</b>
<b>Skattekostnad på resultat</b>	4	<b>0</b>	<b>209 312</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>(6 239 076)</b>	<b>(4 442 124)</b>
<b>Opplysninger om:</b>			
Mottatt konsernbidrag (netto skatt)		0	(742 108)
Til udekket tap		(6 239 076)	(3 700 016)
<b>Sum</b>		<b>(6 239 076)</b>	<b>(4 442 124)</b>

Penneo Dokumentnr: IDFN-YQOAL-KHCBX-ZZFJU-M88L5-VHAVA



## Wergelandshaugen AS

Balanse per 31.12.

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	50 432 032	50 041 696
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	1 261 003	826 085
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>51 693 035</b>	<b>50 867 781</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>51 693 035</b>	<b>50 867 781</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer		21 924	50 000
Fordringer på foretak i samme konsern	6	124 997	951 420
Andre fordringer		65 088	60 606
<b>Sum fordringer</b>		<b>212 009</b>	<b>1 062 026</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<b>7</b>	<b>83 412</b>	<b>1 623 874</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>295 422</b>	<b>2 685 900</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>51 988 457</b>	<b>53 553 681</b>

Penneo Dokumentnr: IDFN-VQOAL-KHCBX-ZZFJU-M88L5-VHAVA



**Wergelandshaugen AS**

Balanse per 31.12.

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à 1 000)	8	1 000 000	1 000 000
Overkurs		19 030 000	19 030 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>20 030 000</b>	<b>20 030 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		(14 788 824)	(8 549 748)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(14 788 824)</b>	<b>(8 549 748)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5, 9</b>	<b>5 241 176</b>	<b>11 480 252</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til foretak i samme konsern	6	46 503 675	40 255 095
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>46 503 675</b>	<b>40 255 095</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		8 196	0
Gjeld til foretak i samme konsern	6	0	265 613
Leverandørgjeld		92 866	1 392 680
Skyldige offentlige avgifter		44 588	50 190
Annen kortsiktig gjeld		97 955	109 850
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>243 605</b>	<b>1 818 333</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>46 747 280</b>	<b>42 073 428</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>51 988 457</b>	<b>53 553 681</b>

Eidsvoll, 30.06.2023

Annicken Thrane-Steen  
styreleder

Penneco Dokumentnr: IDFN-VQOAL-KHCBX-ZZFJU-M88L5-VHAVA



## Wergelandshaugen AS

Noter til årsregnskapet for 2022

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

### Hovedregel for vurdering og 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 etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

### 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.

### 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 nettoført.



### Wergelandshaugen AS

Noter til årsregnskapet for 2022

#### Note 2 Anleggsmidler

	Tomter	Bygninger	Tekniske installasjoner	Balanseført vedlikehold (leiekontrakt)	
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	13 746 273	18 777 526	12 307 965	6 810 852	
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		1 514 079	2 429 236	42 431	
<b>= Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>13 746 273</b>	<b>20 291 605</b>	<b>14 737 201</b>	<b>6 853 283</b>	
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22		1 104 867	2 572 639	1 518 825	
<b>= Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>13 746 273</b>	<b>19 186 738</b>	<b>12 164 562</b>	<b>5 334 458</b>	
Årets ordinære avskrivninger		961 331	1 473 720	1 160 359	
Økonomisk levetid		20-50 år	10-20 år	20 år	
		<b>Driftsløsøre, inventar mv</b>	<b>Kunst</b>	<b>Sum</b>	
Anskaffelseskost pr. 01.01.22		787 830	208 994	52 639 440	
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		475 736	116 820	4 578 302	
<b>= Anskaffelseskost 31.12.22</b>		<b>1 263 566</b>	<b>325 814</b>	<b>57 217 742</b>	
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22		328 377		5 524 708	
<b>= Bokført verdi 31.12.22</b>		<b>935 189</b>	<b>325 814</b>	<b>51 693 034</b>	
Årets ordinære avskrivninger		157 638		3 753 048	
Økonomisk levetid		3-5 år			

#### Note 3: Lønn, ansatte, ytelser til ledende personer m.v.

Lønnskostnaden består av:	2022	2021
Lønninger	619 842	635 181
Folketrygdavgift	87 398	89 561
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
<b>Sum Lønnskostnader</b>	<b>707 240</b>	<b>724 741</b>
Antall årsverk	1	1
Ytelser til ledende personer		Styreleder
Lønn		607 395

#### Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til styreformann eller andre nærstående parter.



## Wergelandshaugen AS

Noter til årsregnskapet for 2022

### Revisor

Honorar til revisor for 2022 utgjør totalt kr 95 000 inkl. mva hvorav kr 33 750 gjelder konsulentbistand inkludert teknisk bistand med utarbeidelse av årsregnskap og ligningsoppgaver.

### Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	(209 312)
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>(209 312)</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	(6 239 076)	(4 651 436)
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	827 793	2 843
Mottatt konsernbidrag	0	951 420
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>(5 411 283)</b>	<b>(3 697 173)</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	(209 312)
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	209 312
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	(797 262)	30 531	827 793
<b>Sum</b>	<b>(797 262)</b>	<b>30 531</b>	<b>827 793</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	(14 000 882)	(8 589 599)	5 411 283
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	14 798 144	8 559 068	(6 239 076)
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Utsatt skatt beregnes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige balanseverdier og underskudd til fremføring. I oppstillingen brukes positivt fortegn ved netto skatteøkende midlertidige forskjeller. Det vil si forskjeller som øker fremtidig skattbar inntekt og dermed gir grunnlag for en utsatt skatteforpliktelse.



## Wergelandshaugen AS

Noter til årsregnskapet for 2022

## Note 5: Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1.1.	1 000 000	19 030 000	(8 549 748)	11 480 252
Årets resultat			(6 239 076)	(6 239 076)
Egenkapital 31.12.	1 000 000	19 030 000	(14 788 824)	5 241 176

## Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2022	2021
Kortsiktig fordring Studio Wergelandshaugen AS	146 921	50 000
Kortsiktig fordring Thrane-Steen Finans AS	0	951 420
<b>Sum</b>	<b>146 921</b>	<b>951 420</b>
<b>Gjeld</b>		
Langsiktig gjeld til Thrane-Steen Finans AS	46 503 675	40 255 095
Annen kortsiktig gjeld Studio Wergelandshaugen AS	0	265 613
<b>Sum</b>	<b>46 503 675</b>	<b>40 520 708</b>

## Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) utgjør kr 35 278.

## Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Wergelandshaugen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	1 000	1 000 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>1 000 000</b>

## Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Thrane-Steen Finans AS	1 000	100	100

Styrets leder Annicken Thrane-Steen eier 100% av aksjene i Thrane-Steen Finans AS.

## Note 9 Fortsatt drift

Wergelandshaugen AS er et selskap som investerte i en eiendom på Eidsvoll i 2017. Det er behov for rehabilitering av eiendommen og det forventes underskudd i denne fasen. Dette er et langsiktig prosjekt og eier Thrane-Steen Finans AS har stilt og vil stille nødvendig kapital til rådighet for å sikre fremtidig drift.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Annicken Thrane-Steen Røkke

Styreleder

Serienummer: 9578-5994-4-489494

IP: 46.15.xxx.xxx

2023-07-10 21:07:00 UTC



Penneo Dokumentnøkket: IDFN-VQOAL-KHCXB-ZZFJU-M88L5-VHAVA

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>