



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 950 586 397
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WARVIK MEK VERKSTED AS
Forretningsadresse: Sørlandsvegen 1540
6637 FLEMMÅ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Emil Magne Warvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 04.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 336 294	19 136 218
Annen driftsinntekt		47 930	90 089
Sum inntekter		20 384 224	19 226 307
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 560 490	-393 500
Varekostnad		9 218 360	8 495 971
Lønnskostnad	1	6 435 183	5 656 290
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	363 047	354 570
Annen driftskostnad		2 595 958	2 940 044
Sum kostnader		17 052 058	17 053 375
Driftsresultat		3 332 166	2 172 932
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38 924	8 327
Annen finansinntekt		22 193	41 544
Sum finansinntekter		61 117	49 871
Annen rentekostnad		38 065	39 591
Annen finanskostnad		2 414	2 770
Sum finanskostnader		40 479	42 361
Netto finans		20 638	7 509
Resultat før skattekostnad		3 352 805	2 180 441
Skattekostnad	3	727 718	469 937
Årsresultat		2 625 087	1 710 504
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 000 000	1 000 000
Annen egenkapital		-374 913	710 504



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		2 625 087	1 710 504



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	274 643	296 447
Sum immaterielle eiendeler		274 643	296 447
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	1 888 811	2 065 199
Maskiner og anlegg	2	186 039	182 472
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	444 132	563 393
Sum varige driftsmidler		2 518 982	2 811 064
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	207 967	280 484
Sum finansielle anleggsmidler		207 967	280 484
Sum anleggsmidler		3 001 592	3 387 994
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 331 368	1 506 845
Sum varer		3 331 368	1 506 845
Fordringer			
Kundefordringer		5 040 883	3 915 071
Andre kortsiktige fordringer		96 729	11 250
Sum fordringer		5 137 613	3 926 321
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 916 707	3 100 750
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 916 707	3 100 750
Sum omløpsmidler		12 385 688	8 533 916



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		15 387 280	11 921 910
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		110 000	110 000
Overkurs		240 000	240 000
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 746 609	7 121 523
Sum opptjent egenkapital		6 746 609	7 121 523
Sum egenkapital		7 096 609	7 471 523
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	285 523	426 951
Øvrig langsiktig gjeld		75 000	120 000
Sum annen langsiktig gjeld		360 523	546 951
Sum langsiktig gjeld		360 523	546 951
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 438 013	1 066 985
Betalbar skatt	3	705 914	458 666
Skyldige offentlige avgifter		1 065 816	683 587
Utbytte		3 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		720 404	694 198
Sum kortsiktig gjeld		7 930 147	3 903 436
Sum gjeld		8 290 670	4 450 388



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 387 280	11 921 910



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 591282

Enheten

Organisasjonsnummer: 950 586 397
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WARVIK MEK VERKSTED AS
Forretningsadresse: Sørlandsvegen 1540
6637 FLEMMÅ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Emil Magne Warvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 08.07.2024



Organisasjonsnr: 950 586 397
WARVIK MEK VERKSTED AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 336 294	19 136 218
Annen driftsinntekt		47 930	90 089
Sum inntekter		20 384 224	19 226 307
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 560 490	-393 500
Varekostnad		9 218 360	8 495 971
Lønnskostnad	1	6 435 183	5 656 290
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	363 047	354 570
Annen driftskostnad		2 595 958	2 940 044
Sum kostnader		17 052 058	17 053 375
Driftsresultat		3 332 166	2 172 932
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38 924	8 327
Annen finansinntekt		22 193	41 544
Sum finansinntekter		61 117	49 871
Annen rentekostnad		38 065	39 591
Annen finanskostnad		2 414	2 770
Sum finanskostnader		40 479	42 361
Netto finans		20 638	7 509
Resultat før skattekostnad		3 352 805	2 180 441
Skattekostnad	3	727 718	469 937
Årsresultat		2 625 087	1 710 504
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 000 000	1 000 000
Annen egenkapital		-374 913	710 504
Sum overføringer og disponeringer		2 625 087	1 710 504



Organisasjonsnr: 950 586 397
WARVIK MEK VERKSTED AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	274 643	296 447
Sum immaterielle eiendeler		274 643	296 447
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	1 888 811	2 065 199
Maskiner og anlegg	2	186 039	182 472
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	444 132	563 393
Sum varige driftsmidler		2 518 982	2 811 064
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	207 967	280 484
Sum finansielle anleggsmidler		207 967	280 484
Sum anleggsmidler		3 001 592	3 387 994
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 331 368	1 506 845
Sum varer		3 331 368	1 506 845
Fordringer			
Kundefordringer		5 040 883	3 915 071
Andre kortsiktige fordringer		96 729	11 250
Sum fordringer		5 137 613	3 926 321
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 916 707	3 100 750
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 916 707	3 100 750
Sum omløpsmidler		12 385 688	8 533 916
SUM EIENDELER		15 387 280	11 921 910



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	110 000	110 000
Overkurs	240 000	240 000
Sum innskutt egenkapital	350 000	350 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6 746 609	7 121 523
Sum opptjent egenkapital	6 746 609	7 121 523

Sum egenkapital	7 096 609	7 471 523
------------------------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelser

0 0

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til		
kredittinstitusjoner	5 285 523	426 951
Øvrig langsiktig gjeld	75 000	120 000
Sum annen langsiktig gjeld	360 523	546 951

Sum langsiktig gjeld	360 523	546 951
-----------------------------	----------------	----------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	2 438 013	1 066 985
Betalbar skatt	3 705 914	458 666
Skyldige offentlige avgifter	1 065 816	683 587
Utbytte	3 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	720 404	694 198
Sum kortsiktig gjeld	7 930 147	3 903 436

Sum gjeld	8 290 670	4 450 388
------------------	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD	15 387 280	11 921 910
---------------------------------	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 950 586 397
WARVIK MEK VERKSTED AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
8.10



Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5204387.00	4601786.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	624345.00	542213.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	494593.00	408075.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	111858.00	104215.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6435183.00	5656290.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8118234.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	70965.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8189199.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5670217.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2518982.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	363047.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp



Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

207967.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt



Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
3297523.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
13903233.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til generalforsamlingen i **Warvik Mek Verksted AS**

ODD IVAR THUE
FINN A. ØDEGÅRD
Statsautorisert revisor
Oppdragsansvarlig revisor

Medlem av
Den norske Revisorforening

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for **Warvik Mek Verksted AS** som viser et overskudd på kr 2 625 087. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 pr 31. desember 2023 og av dets resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Molde, 30. juni 2024
Romsdal Revisjon AS

Odd Ivar Thue
Statsautorisert revisor



WARVIK MEK VERKSTED AS
950 586 397

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		20 336 294	19 136 218
Annen driftsinntekt		47 930	90 089
Sum driftsinntekter		20 384 224	19 226 307
Driftskostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 560 490	393 500
Varekostnad		-9 218 360	-8 495 971
Lønnskostnad	1	-6 435 183	-5 656 290
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-363 047	-354 570
Annen driftskostnad		-2 595 958	-2 940 044
Sum driftskostnader		-17 052 058	-17 053 375
Driftsresultat		3 332 166	2 172 932
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		38 924	8 327
Annen finansinntekt		22 193	41 544
Sum finansinntekter		61 117	49 871
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-38 065	-39 591
Annen finanskostnad		-2 414	-2 770
Sum finanskostnader		-40 479	-42 361
Netto finans		20 638	7 509
Resultat før skattekostnad		3 352 805	2 180 441
Skattekostnad	3	-727 718	-469 937
Årsresultat		2 625 087	1 710 504
Overføringer			
Ordinært utbytte		3 000 000	1 000 000
Annen egenkapital		-374 913	710 504
Sum overføringer		2 625 087	1 710 504



WARVIK MEK VERKSTED AS
950 586 397

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	274 643	296 447
Sum immaterielle eiendeler		274 643	296 447
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	1 888 811	2 065 199
Maskiner og anlegg	2	186 039	182 472
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	444 132	563 393
Sum varige driftsmidler		2 518 982	2 811 064
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	207 967	280 484
Sum finansielle anleggsmidler		207 967	280 484
Sum anleggsmidler		3 001 592	3 387 994
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 331 368	1 506 845
Sum varer		3 331 368	1 506 845
Fordringer			
Kundefordringer		5 040 883	3 915 071
Andre kortsiktige fordringer		96 729	11 250
Sum fordringer		5 137 613	3 926 321
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 916 707	3 100 750
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 916 707	3 100 750
Sum omløpsmidler		12 385 688	8 533 916
SUM EIENDELER		15 387 280	11 921 910



WARVIK MEK VERKSTED AS
950 586 397

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		110 000	110 000
Overkurs		240 000	240 000
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 746 609	7 121 523
Sum opptjent egenkapital		6 746 609	7 121 523
Sum egenkapital		7 096 609	7 471 523
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	285 523	426 951
Øvrig langsiktig gjeld		75 000	120 000
Sum annen langsiktig gjeld		360 523	546 951
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 438 013	1 066 985
Betalbar skatt	3	705 914	458 666
Skyldige offentlige avgifter		1 065 816	683 587
Utbytte		3 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		720 404	694 198
Sum kortsiktig gjeld		7 930 147	3 903 436
Sum gjeld		8 290 670	4 450 388
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 387 280	11 921 910

Gjemnes, 27.06.2024

Per Olav Blikås
styrets leder

Olav Kvalvåg
styremedlem

Trond Hoem
styremedlem

Emil Magne Warvik
styremedlem / daglig leder



WARVIK MEK VERKSTED AS
950 586 397

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



WARVIK MEK VERKSTED AS
950 586 397

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	5 204 387	4 601 786
Arbeidsgiveravgift	624 345	542 213
Pensjonskostnader	494 593	408 075
Andre relaterte ytelser	111 858	104 215
Sum	6 435 183	5 656 290

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	8 118 234
Tilgang i året	70 965
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	8 189 199
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-5 670 217
Balanseført verdi per 31.12.	2 518 982
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	363 047

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	705 914	458 666
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	21 804	11 271
Skattekostnad	727 718	469 937
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	3 352 805	2 180 441
Permanente forskjeller	-45 000	-44 361
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-99 104	-51 236
Skattepliktig inntekt	3 208 700	2 084 844
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	705 914	458 666
Sum betalbar skatt i balansen	705 914	458 666

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	207 967
---	---------



WARVIK MEK VERKSTED AS
950 586 397

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	3 297 523
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	13 903 233
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 8,1

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.