



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 354 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILH WILLUMSEN AS
Forretningsadresse: C/O Jon W Ringvold
Dronninghavnveien 8B
0287 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jon Wilhelm Ringvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 07.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	44 415 512	46 785 234
Annen driftsinntekt	1	87 825	37 964
Sum inntekter		44 503 337	46 823 198
Kostnader			
Varekostnad	10	37 295 609	37 254 270
Lønnskostnad	9, 12	4 071 092	4 971 072
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	16 519	5 357
Annen driftskostnad	9, 10	3 490 707	3 342 656
Sum kostnader		44 873 927	45 573 355
Driftsresultat		-370 591	1 249 844
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			314
Annen renteinntekt		9 451	18 856
Annen finansinntekt	11	950 840	2 695 671
Sum finansinntekter		960 292	2 714 841
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	10	-1 507 453	
Annen rentekostnad		39 734	69 862
Annen finanskostnad	11	1 231 422	482 180
Sum finanskostnader		-236 297	552 042
Netto finans		1 196 589	2 162 800
Ordinært resultat før skattekostnad		825 998	3 412 643
Skattekostnad	8	632 985	334 330
Ordinært resultat etter skattekostnad		193 013	3 078 313
Årsresultat		193 013	3 078 313
Årsresultat etter minoritetsinteresser		193 013	3 078 313



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Totalresultat		193 013	3 078 313
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		10 000 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital			1 078 313
Overført fra annen egenkapital		-9 806 987	
Sum overføringer og disponeringer	7	193 013	3 078 313



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		386 059
Sum immaterielle eiendeler			386 059
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, biler			16 519
Sum varige driftsmidler	1		16 519
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	1 765 770	1 765 770
Lån til foretak i samme konsern	10	610 448	1 088 964
Andre langsiktige fordringer	9	287 665	547 696
Sum finansielle anleggsmidler	3	2 663 883	3 402 430
Sum anleggsmidler		2 663 883	3 805 008
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 164 743	11 390 714
Fordringer			
Kundefordringer		7 271 907	4 146 364
Andre fordringer			943 124
Sum fordringer	3, 4, 10	7 271 907	5 089 488
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	8 474 022	6 408 161
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 474 022	6 408 161
Sum omløpsmidler		17 910 672	22 888 363
SUM EIENDELER		20 574 555	26 693 371



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
Overkurs		3 900 000	3 900 000
Sum innskutt egenkapital		4 900 000	4 900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 891 341	16 698 327
Sum opptjent egenkapital		6 891 341	16 698 327
Sum egenkapital	7	11 791 341	21 598 327
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld	3		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 083 907	2 326 589
Betalbar skatt	8	246 926	360 950
Skyldig offentlige avgifter		1 476 851	1 531 959
Utbytte	7, 10	4 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	10	1 047 577	129 272
Annen kortsiktig gjeld	10, 12	927 952	746 274
Sum kortsiktig gjeld		8 783 214	5 095 044
Sum gjeld		8 783 214	5 095 044
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 574 555	26 693 371



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 409194

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 354 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILH WILLUMSEN AS
Forretningsadresse: C/O Jon W Ringvold
Dronninghavnveien 8B
0287 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jon Wilhelm Ringvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 28.06.2021



Organisasjonsnr: 817 354 912
WILH WILLUMSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	44 415 512	46 785 234
Annen driftsinntekt	1	87 825	37 964
Sum inntekter		44 503 337	46 823 198
Kostnader			
Varekostnad	10	37 295 609	37 254 270
Lønnskostnad	9, 12	4 071 092	4 971 072
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	16 519	5 357
Annen driftskostnad	9, 10	3 490 707	3 342 656
Sum kostnader		44 873 927	45 573 355
Driftsresultat		-370 591	1 249 844
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			314
Annen renteinntekt		9 451	18 856
Annen finansinntekt	11	950 840	2 695 671
Sum finansinntekter		960 292	2 714 841
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	10	-1 507 453	
Annen rentekostnad		39 734	69 862
Annen finanskostnad	11	1 231 422	482 180
Sum finanskostnader		-236 297	552 042
Netto finans		1 196 589	2 162 800
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	8	632 985	334 330
Ordinært resultat etter skattekostnad		193 013	3 078 313
Årsresultat		193 013	3 078 313
Årsresultat etter minoritetsinteresser		193 013	3 078 313
Totalresultat		193 013	3 078 313
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		10 000 000	2 000 000



Avsatt til annen egenkapital			1 078 313
Overført fra annen egenkapital		-9 806 987	
Sum overføringer og disponeringer	7	193 013	3 078 313



Organisasjonsnr: 817 354 912
WILH WILLUMSEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 8 386 059
Sum immaterielle eiendeler 386 059

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
biler 16 519
Sum varige driftsmidler 1 16 519

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 2 1 765 770
Lån til foretak i samme
konsern 10 610 448 1 088 964
Andre langsiktige
fordringer 9 287 665 547 696
Sum finansielle
anleggsmidler 3 2 663 883 3 402 430

Sum anleggsmidler 2 663 883 3 805 008

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 2 164 743 11 390 714

Fordringer

Kundefordringer 7 271 907 4 146 364
Andre fordringer 943 124
Sum fordringer 3, 4, 10 7 271 907 5 089 488

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 5 8 474 022 6 408 161
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 8 474 022 6 408 161

Sum omløpsmidler 17 910 672 22 888 363

SUM EIENDELER 20 574 555 26 693 371

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6 1 000 000 1 000 000



Overkurs		3 900 000	3 900 000
Sum innskutt egenkapital		4 900 000	4 900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 891 341	16 698 327
Sum opptjent egenkapital		6 891 341	16 698 327
Sum egenkapital	7	11 791 341	21 598 327
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld	3		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 083 907	2 326 589
Betalbar skatt	8	246 926	360 950
Skyldig offentlige avgifter		1 476 851	1 531 959
Utbytte	7, 10	4 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	10	1 047 577	129 272
Annen kortsiktig gjeld	10, 12	927 952	746 274
Sum kortsiktig gjeld		8 783 214	5 095 044
Sum gjeld		8 783 214	5 095 044
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 574 555	26 693 371



Organisasjonsnr: 817 354 912
WILH WILLUMSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	10000.00	100.00	1000000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Ringvold Holding AS	5000.00	50.00%	Ordinære aksjer
Johan Steenks AS	4900.00	49.00%	Ordinære aksjer
Jon Wilhelm Ringvold	100.00	1.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	10000.00	100.00%	

Note
9

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	641697.00		12368.00

Note
9

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styret			

Note
9

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Note
9



Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	48500.00		

<u>Sikkerhetsstillelse</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styrets leder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	0	0	0

Note

2

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Wilh. Willumsen AB, Helsingborg	100.00%	100.00%	3211790.00	1070429.00



Til generalforsamlingen i

Wilh Willumsen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Wilh Willumsen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 193 013. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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.

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 avviklet.





Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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>

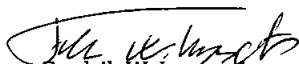
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om 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, 10. april 2021

Langseth Revisjon AS


Fredrik W. Langseth
Statsautorisert revisor





Årsregnskap

2020

Wilh Willumsen AS

Org.nr. 817 354 912





Wilh Willumsen AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	10	44 415 512	46 785 234
Annen driftsinntekt	1	87 825	37 964
Sum driftsinntekter		44 503 337	46 823 198
Varekostnad	10	37 295 609	37 254 270
Lønnskostnad	9, 12	4 071 092	4 971 072
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	16 519	5 357
Annen driftskostnad	9, 10	3 490 707	3 342 656
Sum driftskostnader		44 873 927	46 573 356
Driftsresultat		-370 591	1 249 844
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		0	314
Annen renteinntekt		9 451	18 856
Annen finansinntekt	11	950 840	2 695 671
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	10	-1 507 453	0
Annen rentekostnad		39 734	69 862
Annen finanskostnad	11	1 231 422	482 180
Resultat av finansposter		1 196 589	2 162 800
Resultat før skattekostnad		825 998	3 412 643
Skattekostnad	8	632 985	334 330
Arsresultat		193 013	3 078 313
Overføringer			
Tilleggsutbytte		10 000 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		0	1 078 313
Overført fra annen egenkapital		9 806 987	0
Sum overføringer	7	193 013	3 078 313

Wilh Willumsen AS

Side 2



TR

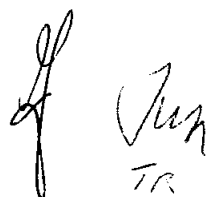


Wilh Willumsen AS

Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	0	386 059
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>386 059</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, biler		0	16 519
Sum varige driftsmidler	1	<u>0</u>	<u>16 519</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	1 765 770	1 765 770
Lån til foretak i samme konsern	10	610 448	1 088 964
Andre langsiktige fordringer	9	287 665	547 696
Sum finansielle anleggsmidler	3	<u>2 663 883</u>	<u>3 402 430</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 663 883</u>	<u>3 805 008</u>
Omløpsmidler			
Varer		2 164 743	11 390 714
Fordringer			
Kundefordringer		7 271 907	4 146 364
Andre fordringer		0	943 124
Sum fordringer	3, 4, 10	<u>7 271 907</u>	<u>5 089 488</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	8 474 022	6 408 161
Sum omløpsmidler		<u>17 910 672</u>	<u>22 888 363</u>
Sum eiendeler		<u>20 574 555</u>	<u>26 693 371</u>

Wilh Willumsen AS


Side 3



Wilh Willumsen AS


Balanse

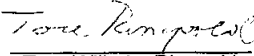
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
Overkurs		3 900 000	3 900 000
Sum innskutt egenkapital		4 900 000	4 900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 891 341	16 698 327
Sum opptjent egenkapital		6 891 341	16 698 327
Sum egenkapital	7	11 791 341	21 598 327
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 083 907	2 326 589
Betalbar skatt	8	246 926	360 950
Skyldig offentlige avgifter		1 476 851	1 531 959
Utbytte	7, 10	4 000 000	0
Gjeld til konsernselskaper	10	1 047 577	129 272
Annen kortsiktig gjeld	10, 12	927 952	746 274
Sum kortsiktig gjeld		8 783 214	5 095 044
Sum gjeld		8 783 214	5 095 044
Sum egenkapital og gjeld		20 574 555	26 693 371

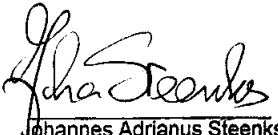
1. mars, 2021

Stabekk

Styret i Wilh Willumsen AS


Jon Wilhelm Ringvold
Styreleder/daglig leder


Tore Wilhelm Ringvold
Styremedlem


Johannes Adrianus Steenks
Styremedlem



Wilh Willumsen AS

Noter til årsregnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Transaksjoner i utenlandsk valuta vurderes til kursen på transaksjonstidspunktet. Kursgevinster og kurstap presenteres som finansposter.

Driftsinntekter

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 resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden.

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og bruksverdi.

Tidligere nedskrivninger, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Wilh Willumsen AS

Side 5



With Willumsen AS

Noter til årsregnskapet 2020

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. 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.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

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 virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og netto salgsverdi.

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.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsplan. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger. Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

With Willumsen AS

Side 6



Wilh Willumsen AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 1 Varige driftsmidler

	Transportmidler	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	350 000	611 774	961 774
Tilgang	0	0	0
Avgang	-350 000	0	-350 000
Anskaffelseskost 31.12.	0	611 774	611 774
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	350 000	595 255	945 255
Årets avskrivninger	0	16 519	16 519
Akkumulerte avskrivninger på avgang	-350 000	0	-350 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	611 774	611 774
Bokført verdi 31.12.	0	0	0
Årets avskrivninger	0	16 519	16 519
Levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 2 Datterselskap

Konsernet faller inn under unntaksreglene for små foretak og det er valgt å ikke utarbeide konsernregnskap.

Selskapet har eierandeler i følgende selskaper:

Datterselskap	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme- andel	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Wilh. Willumsen AB	04.12.2012	Helsingborg	100 %	3 211 790	1 070 429	1 765 770
Balanseført verdi 31.12						1 765 770

Wilh Willumsen AS

FR

Side 7



Wilh Willumsen AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 3 Fordringer og gjeld

	2020	2019
Kundefordringer		
Kundefordringer til pålydende	8 271 907	4 552 836
Avsetning til tap på kundefordringer	-1 000 000	-408 472
Kundefordringer i balansen	7 271 907	4 146 364
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Aksjeeiertilskudd	610 448	1 088 964
Andre langsiktige fordringer	0	92 150
Sum	610 448	1 181 114

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Selskapet har ingen gjeld med forfall senere enn 5 år.

Note 4 Pantstillelser

	2020	2019
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler:		
Fordringer	7 271 907	4 146 364
Sum	7 271 907	4 146 364
Eiendelene stilt som sikkerhet for:		
Ubenyttet kassekreditt	5 000 000	5 000 000
Sum	5 000 000	5 000 000

Note 5 Bankmidler

	2020	2019
Bundne bankinnskudd		
Skattetrekksmidler	267 140	417 854

Wilh Willumsen AS

Side 8



With Willumsen AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 1 000 000 består av 10 000 ordinære aksjer á kr 100.

Aksjonær	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Johan Steenks AS	Johannes Adrianus Steenks (Styremedlem)	4 900	49 %
Jon Wilhelm Ringvold	Styreleder/daglig leder	100	1 %
Ringvold Holding AS	Tore Wilhelm Ringvold (Styremedlem)	5 000	50 %
Sum		10 000	100 %

Note 7 Egenkapital

Arets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	1 000 000	3 900 000	16 698 327	21 598 327
Årets resultat	0	0	193 013	193 013
Tilleggsutbytte*	0	0	-10 000 000	-10 000 000
Egenkapital 31.12.	1 000 000	3 900 000	6 891 341	11 791 341

* Av totalt tilleggsutbytte er kr. 4 000 000 tatt ut som tilleggsutbytte i perioden mellom 01.01.2021 og dato for avleggelse av årsregnskapet. Tilleggsutbytte er vedtatt basert på fri egenkapital i årsregnskapet 2019.

With Willumsen AS

Side 9



Wilh Willumsen AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 8 Skatt

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-28 606	-69 934	-41 327
Langs. fordr. og gjeld i ut. valuta	53 996	0	-53 996
Varebeholdning	-2 907 845	-1 775 410	1 132 435
Fordringer	-912 781	-365 016	547 765
Pensjonspremie/- forpliktelse	239 165	455 546	216 381
Sum	-3 556 071	-1 754 813	1 801 258
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 556 071	0	-3 556 071
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-1 754 813	-1 754 813

Utsatt skattefordel (22 %)	0	-386 059	-386 059
-----------------------------------	----------	-----------------	-----------------

Grunnet usikkerhet rundt fremtidig inntjening er ikke utsatt skattefordel bokført fra og med regnskapsåret 2020.

	2020	2019
Årets skattekostnad		
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	825 998	3 412 643
Permanente forskjeller	-1 504 865	-1 892 962
Endring i midlertidige forskjeller	1 801 258	121 001
Skattepliktig inntekt	1 122 391	1 640 682

	2020	2019
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	246 926	360 950
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Endring i utsatt skattefordel	386 059	-26 620
Skattekostnad ordinært resultat	632 985	334 330

	2020	2019
Årets skattekostnad		
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	825 998	3 412 643
Beregnet skatt av resultat før skatt	181 720	750 782
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-331 070	-416 452
Endring i ikke balanseført utsatt skattefordel	782 336	0
Sum	632 985	334 330
Effektiv skattesats	76,6 %	9,8 %

	2020	2019
Årets skattekostnad		
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	246 926	360 950
Sum betalbar skatt i balansen	246 926	360 950

Wilh Willumsen AS

Side 10



Wilh Willumsen AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 9 Lønnskostnader, antall ansatte mv.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	3 372 284	4 026 855
Arbeidsgiveravgift	396 696	562 821
Pensjonskostnader	224 244	237 396
Andre personalkostnader	77 868	144 000
Sum	4 071 092	4 971 072

Antall årsverk 5 6

Ytelser til ledende personer	Daglig leder *	Styret
Lønn	641 697	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	12 368	0
Sum	654 065	0

* Selskapet har valgt ny daglig leder 14.10.2020. Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til ny daglig leder. Det er gitt billån til tidligere daglig leder. Saldo per 31.12.2020 utgjør kr. 48 500 (kr. 92 150 per 31.12.2019). Som sikkerhet har selskapet pant i bilen.

Pensjoner:

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapet har innskuddsfond og årets premie dekkes fra fondet. Saldo på innskuddsfondet per 31.12.2020 er kr. 239 165 (kr. 455 546 per 31.12.2019)

Honorar til revisor	2020	2019
Lovpålagt revisjon	77 000	75 000
Honorar for andre tjenester:		
- Bistand med utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	16 000	15 000
- Annen rådgivning	0	0
Sum honorar for andre tjenester	16 000	15 000

Wilh Willumsen AS

Side 11
TR



Wilh Willumsen AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 10 Transaksjoner og mellomværende med nærstående

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med datterselskaper:

	2020	2019
Vare-/tjenestekjøp	0	44 254
Vare-/tjenestesalg	1 009 452	1 193 722

Mellomværende med selskap i samme konsern:

	2020	2019
Aksjeeiertilskudd (pålydende)	610 448	2 598 417
Aksjeeiertilskudd (nedskrivning)*	0	-1 507 453
Fordring på konsernselskap	0	0
Kortsiktig gjeld konsernselskap	1 047 577	129 272

*Nedskrivning av aksjeeiertilskudd er reversert i sin helhet i 2020.

Det er ikke stillet garantier eller sikkerhet til fordel for selskap i konsernet.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med andre nærstående:

	2020	2019
Leie av lokaler	266 242	224 595
Salg varer til DYC Industri AS*	3 355 653	0
Salg varer til Johan Steenks AS**	821 275	0

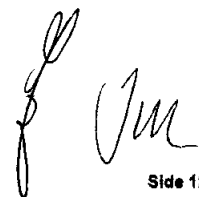
Mellomværende med andre nærstående:

	2020	2019
Kundefordringer DYC Industri AS*	3 190 248	0
Gjeld til aksjonærer (inkl. avsatt utbytte)	4 000 000	0
Kortsiktig gjeld til Johan Steenks AS**	492	0

* Selskapet eies av tidligere daglig leder.

** Selskapet er aksjonær og eies av Johannes Adrianus Steenks (Styremedlem).

Wilh Willumsen AS



Side 12



Wih Willumsen AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 11 Spesifikasjon av annen finansinntekt og annen finanskostnad

Annen finansinntekt	2020	2019
Agio	950 840	732 136
Annen finansinntekt	0	1 963 535
Sum	950 840	2 695 671

Annen finanskostnad	2020	2019
Disagio	1 231 422	482 180
Annen finanskostnad	0	0
Sum	1 231 422	482 180

Note 12 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Ledelsen besluttet i 2020 å legge ned den nåværende driften. Gjennom 2020 er det jobbet med å redusere varelageret og det forventes at alt knyttet til den nåværende driften har blitt solgt i løpet av 2021. Det er ingen planer om å avvikle selskapet og nedleggelsen vil dermed kun medføre en endring i selskapets virksomhetsområde. Med bakgrunn i dette bekreftes det at forutsetning om fortsatt drift er til stede og at regnskapet er satt opp under denne forutsetningen. Det er per 31.12.2020 avsatt kr. 109 536 (inkl. aga) i sluttvederlag til tidligere ansatte.

Wih Willumsen AS

Side 13
JR