



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 439 058
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WERNERSHOLMVEGEN 81 AS
Forretningsadresse: Wernersholmvegen 81
5232 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 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: Michael John Lamey
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2021

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, 03.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			
Annen driftskostnad	2	172 843	-106 212
Sum kostnader		172 843	-106 212
Driftsresultat		-172 843	106 212
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			2
Sum finansinntekter			2
Annen rentekostnad			54 860
Sum finanskostnader			54 860
Netto finans			-54 858
Ordinært resultat før skattekostnad		-172 843	51 354
Ordinært resultat etter skattekostnad		-172 843	51 354
Årsresultat		-172 843	51 354
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			2 755 161
Udekket tap		-172 843	51 354
Annen egenkapital			-2 755 161
Sum overføringer og disponeringer		-172 843	51 354



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	200 000	200 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Sum varige driftsmidler		200 000	200 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	1 353 964	1 353 964
Sum finansielle anleggsmidler		1 353 964	1 353 964
Sum anleggsmidler		1 553 964	1 553 964
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			146 112
Sum fordringer			146 112
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	177	177
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		177	177
Sum omløpsmidler		177	146 289
SUM EIENDELER		1 554 140	1 700 252
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 700 aksjer à kr 945,29)	8, 9,	1 607 000	1 607 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	10, 11		
Sum innskutt egenkapital		1 607 000	1 607 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	172 844	0
Sum opptjent egenkapital		-172 844	0
Sum egenkapital	11	1 434 156	1 607 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 731	
Skyldige offentlige avgifter		46 814	46 814
Annen kortsiktig gjeld		46 439	46 439
Sum kortsiktig gjeld		119 984	93 253
Sum gjeld		119 984	93 253
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 554 140	1 700 252



Årsregnskap for 2019

**WERNERSHOLMVEGEN 81 AS
5232 PARADIS**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
JDK Regnskap AS
Storgt. 169
3915 PORSGRUNN
Org.nr. 892263922

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019
WERNERSHOLMVEGEN 81 AS

	Note	2019	2018
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Lønnskostnad	1	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad	2	(172 843)	106 212
Sum driftskostnader		<u>(172 843)</u>	<u>106 212</u>
Driftsresultat		<u>(172 843)</u>	<u>106 212</u>
Annen renteinntekt		0	2
Sum finansinntekter		<u>0</u>	<u>2</u>
Annen rentekostnad		0	(54 860)
Sum finanskostnader		<u>0</u>	<u>(54 860)</u>
Netto finans		<u>0</u>	<u>(54 858)</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>(172 843)</u>	<u>51 354</u>
Ordinært resultat		<u>(172 843)</u>	<u>51 354</u>
Årsresultat		<u>(172 843)</u>	<u>51 354</u>
Overføringer			
Konsernbidrag		0	2 755 161
Udekket tap		(172 843)	51 354
Annen egenkapital		0	(2 755 161)
Sum		<u>(172 843)</u>	<u>51 354</u>



Balanse pr. 31. desember 2019
WERNERSHOLMVEGEN 81 AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	200 000	200 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	0
Sum varige driftsmidler		200 000	200 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	1 353 964	1 353 964
Sum finansielle anleggsmidler		1 353 964	1 353 964
Sum anleggsmidler		1 553 964	1 553 964
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	146 112
Sum fordringer		0	146 112
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	177	177
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		177	177
Sum omløpsmidler		177	146 289
Sum eiendeler		1 554 140	1 700 252



Balanse pr. 31. desember 2019
WERNERSHOLMVEGEN 81 AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 700 aksjer à kr 945,29)	8, 9, 10, 11	1 607 000	1 607 000
Sum innskutt egenkapital		1 607 000	1 607 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	(172 844)	0
Sum opptjent egenkapital		(172 844)	0
Sum egenkapital	11	1 434 156	1 607 000
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 731	0
Skyldige offentlige avgifter		46 814	46 814
Annen kortsiktig gjeld		46 439	46 439
Sum kortsiktig gjeld		119 984	93 253
Sum gjeld		119 984	93 253
Sum egenkapital og gjeld		1 554 140	1 700 252

PARADIS
28.04.2021


Michael John Lamey
Styrets leder





Noter 2019

WERNERSHOLMVEGEN 81 AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntekter ved utleie av fast eiendom

Inntektsføring av leie skjer månedlig.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret er ikke inntatt i regnskapet, iht unntaksregelen i NRS 8.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter
Anskaffelseskost 01.01.2019	200 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	200 000
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	200 000

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(172 843)	51 354
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(21 530)	(495 045)
Årets skattegrunnlag	(194 373)	(443 691)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Konsernlån annet foretak

Konsern lån annet foretak

Type	2019	2018
Alvern Holding AS	1 353 964	1 353 964

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Gevinst- og tapskonto	(107 648)	(86 118)	(21 530)
Skattemessig fremførbart underskudd	(809 975)	(1 004 348)	194 373
Netto forskjeller	(917 623)	(1 090 466)	172 843
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	917 623	1 090 466	(172 843)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 239 903



Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 147.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 1 607 aksjer, pålydende kr 945,29, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 607 000.

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

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ALVERN HOLDING AS	1 607	100,00%
Sum	1 607	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Michael John Lamey	*

* Michael John Lamey eier 50% gjennom morselskapet Alvern Holding AS

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	1 607 000	0	1 607 000
Årets resultat		(172 843)	(172 843)
Egenkapital 31.12.2019	1 607 000	(172 844)	1 434 156



Noter 2019 WERNERSHOLMVEGEN 81 AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntekter ved utleie av fast eiendom

Inntektsføring av leie skjer månedlig.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret er ikke inntatt i regnskapet, iht unntaksregelen i NRS 8.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter
Anskaffelseskost 01.01.2019	200 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	200 000
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	200 000

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(172 843)	51 354
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(21 530)	(495 045)
Årets skattegrunnlag	(194 373)	(443 691)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Konsernlån annet foretak

Konsern lån annet foretak

Type	2019	2018
Alvern Holding AS	1 353 964	1 353 964

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Gevinst- og tapskonto	(107 648)	(86 118)	(21 530)
Skattemessig fremførbart underskudd	(809 975)	(1 004 348)	194 373
Netto forskjeller	(917 623)	(1 090 466)	172 843
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	917 623	1 090 466	(172 843)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 239 903



Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 147.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 1 607 aksjer, pålydende kr 945,29, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 607 000.

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

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ALVERN HOLDING AS	1 607	100,00%
Sum	1 607	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Michael John Lamey	*

* Michael John Lamey eier 50% gjennom morselskapet Alvern Holding AS

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	1 607 000	0	1 607 000
Årets resultat		(172 843)	(172 843)
Egenkapital 31.12.2019	1 607 000	(172 844)	1 434 156