



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 589 538
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: H. M. WAHL AS
Forretningsadresse: c/o Helsehuset Stokke - Legene
Stokkeveien 55
3160 STOKKE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Tone Brith Faugli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		722 058	613 006
Annen driftsinntekt		2 000 148	1 794 825
Sum inntekter		2 722 206	2 407 831
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 132 660	1 325 308
Avskrivning på varige driftsmidler	2	504	
Annen driftskostnad	1	753 982	575 437
Sum kostnader		1 887 146	1 900 745
Driftsresultat		835 060	507 086
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 266	1 955
Sum finansinntekter		3 266	1 955
Annen rentekostnad		30	
Sum finanskostnader		30	
Netto finans		3 236	1 955
Ordinært resultat før skattekostnad		838 297	509 041
Skattekostnad på ordinært resultat	3	163 355	117 171
Ordinært resultat etter skattekostnad		674 942	391 870
Årsresultat		674 942	391 870
Årsresultat etter minoritetsinteresser		674 942	391 870
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4	500 000	233 175
Overføringer annen egenkapital	4	174 942	158 695
Sum overføringer og disponeringer		674 942	391 870



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	29 748	
Sum varige driftsmidler		29 748	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		28 319	24 093
Sum finansielle anleggsmidler		28 319	24 093
Sum anleggsmidler		58 067	24 093
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		82 000	69 856
Andre fordringer		31 758	43 395
Sum fordringer		113 758	113 251
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 462 206	953 959
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 462 206	953 959
Sum omløpsmidler		1 575 964	1 067 211
SUM EIENDELER		1 634 031	1 091 304
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	559 936	384 994
Sum opptjent egenkapital		559 936	384 994
Sum egenkapital		659 936	484 994
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			4 356
Betalbar skatt	3	163 355	117 171
Skyldig offentlige avgifter		72 995	93 410
Utbytte	4	500 000	233 175
Annen kortsiktig gjeld		237 746	158 198
Sum kortsiktig gjeld		974 096	606 310
Sum gjeld		974 096	606 310
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 634 031	1 091 304



H.M.WAHL AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Noter for H.M.WAHL AS

Organisasjonsnr. 991589538



H.M.WAHL AS

Noter 2018

Selskapet har etablert pensjonsordning for sine ansatte som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	868 990	1 067 948
Arbeidsgiveravgift	138 348	163 082
Pensjonskostnader	107 851	84 294
Andre lønnsrelaterte ytelser	17 471	9 985
Totalt	1 132 660	1 325 308

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder/ styrets leder	516 638
Styremedlemmer	0

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	88 456
+ Tilgang	30 253
- Avgang	41 706
Anskaffelseskost pr. 31/12	77 003
Akk. av/nedskr. pr 1/1	88 456
+ Ordinære avskrivninger	504
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	41 706
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	47 254
Balanseført verdi pr 31/12	29 748
Prosentstans for ord.avskr	20-20



H.M.WAHL AS

Noter 2018

Note 3 - Utsatt skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	838 297
+ Permanente og andre forskjeller	9 311
+ Endring i midlertidige forskjeller	-137 367
= Inntekt	710 241

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	163 355
= Sum betalbar skatt	163 355
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	163 355
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	163 355
= Betalbar skatt i balansen	163 355

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-44 252	-143 050
+ Utestående fordringer	0	1 431
+ Gevinst- og tapskonto	40 000	0
= Grunnlag utsatt skatt	-4 252	-141 619
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	4 252	141 619
= Grunnlag utsatt skattefordel	4 252	141 619
Utsatt skattefordel	935	32 572
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	4 252	141 617
Ikke bokført utsatt skattefordel	935	32 572
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.



H.M.WAHL AS

Noter 2018

Selskapets eneaksjonær er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Hege Marie Wahl	100

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	384 994	484 994
+Fra årets resultat			674 942	674 942
-Avsatt utbytte			-500 000	-500 000
Pr 31.12.	100 000	0	559 936	659 936

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 34 895 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 43 354.



H.M.WAHL AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		722 058	613 006
Annen driftsinntekt		2 000 148	1 794 825
Sum driftsinntekter		2 722 206	2 407 831
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	1 132 660	1 325 308
Avskrivning på varige driftsmidler	2	504	0
Annen driftskostnad	1	753 982	575 437
Sum driftskostnader		1 887 146	1 900 745
DRIFTSRESULTAT		835 060	507 086
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 266	1 955
Sum finansinntekter		3 266	1 955
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		30	0
Sum finanskostnader		30	0
NETTO FINANSPOSTER		3 236	1 955
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		838 297	509 041
Skattekostnad på ordinært resultat	3	163 355	117 171
ORDINÆRT RESULTAT		674 942	391 870
ARSRESULTAT		674 942	391 870
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	4	500 000	233 175
Overføringer annen egenkapital	4	174 942	158 695
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		674 942	391 870

Årsregnskap for H.M.WAHL AS

Organisasjonsnr. 991589538



H.M.WAHL AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	29 748	0
Sum varige driftsmidler		29 748	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		28 319	24 093
Sum finansielle anleggsmidler		28 319	24 093
SUM ANLEGGSMIDLER		58 067	24 093
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		82 000	69 856
Andre fordringer		31 758	43 395
Sum fordringer		113 758	113 251
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 462 206	953 959
SUM OMLØPSMIDLER		1 575 964	1 067 211
SUM EIENDELER		1 634 031	1 091 304



H.M.WAHL AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	559 936	384 994
Sum opptjent egenkapital		559 936	384 994
SUM EGENKAPITAL		659 936	484 994
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	4 356
Betalbar skatt	3	163 355	117 171
Skyldig offentlige avgifter		72 995	93 410
Utbytte	4	500 000	233 175
Annen kortsiktig gjeld		237 746	158 198
SUM KORTSIKTIG GJELD		974 096	606 310
SUM GJELD		974 096	606 310
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 634 031	1 091 304

Stokke 16. mai 2019

Hege Marie Wahl
Styrets leder



**Årsregnskap 2018
for
H.M.WAHL AS**

Organisasjonsnr. 991589538

Utarbeidet av:
Agenda Regnskapsbyrå AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Træleborgveien 9
3112 TØNSBERG



Organisasjonsnr. 890139892