



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 214 657
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WIKBORG SONS LIMITED AS
Forretningsadresse: Tollbugata 35
0157 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Rolf Wikborg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 25.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 106 076	
Annen driftsinntekt		150 000	158 500
Sum inntekter		7 256 076	158 500
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		13 950	8 137
Annen driftskostnad		124 669	12 058
Sum kostnader		138 619	20 195
Driftsresultat		7 117 457	138 305
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		672	1
Annen finansinntekt		103 550	38 697
Sum finansinntekter		104 222	38 697
Annen rentekostnad		1 672 340	822 374
Annen finanskostnad		740	
Sum finanskostnader		1 673 080	822 374
Netto finans		-1 568 858	-783 677
Ordinært resultat før skattekostnad		5 548 599	-645 372
Skattekostnad på ordinært resultat	10	1 201 484	20 718
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 347 115	-666 090
Årsresultat		4 347 115	-666 090
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		4 347 115	-666 090
Sum overføringer og disponeringer		4 347 115	-666 090



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11		66 848
Sum immaterielle eiendeler			66 848
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	21 850 155	21 850 155
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	117 413	131 363
Sum varige driftsmidler		21 967 568	21 981 518
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 137 943	66 633
Sum finansielle anleggsmidler		3 137 943	66 633
Sum anleggsmidler		25 105 511	22 114 999
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4	95	95
Sum fordringer		95	95
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	1	1
Sum investeringer		1	1
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		37 032	15 781
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 032	15 781
Sum omløpsmidler		37 128	15 877
SUM EIENDELER		25 142 639	22 130 876



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 814 aksjer à kr 96,47)	8, 9	175 000	175 000
Overkurs	9	1 038 420	1 038 420
Sum innskutt egenkapital		1 213 420	1 213 420
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	13 689 133	18 036 248
Sum opptjent egenkapital		-13 689 133	-18 036 248
Sum egenkapital	9	-12 475 713	-16 822 828
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	775 210	
Sum avsetninger for forpliktelser		775 210	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	15 990 682	15 990 682
Sum annen langsiktig gjeld		15 990 682	15 990 682
Sum langsiktig gjeld		16 765 892	15 990 682
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		142 555	157 105
Betalbar skatt		359 426	
Annen kortsiktig gjeld		20 350 480	22 805 918
Sum kortsiktig gjeld		20 852 461	22 963 023
Sum gjeld		37 618 353	38 953 705
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 142 639	22 130 876



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 741494

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 214 657
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WIKBORG SONS LIMITED AS
Forretningsadresse: Tollbugata 35
0157 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Rolf Wikborg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 20.07.2022



Organisasjonsnr: 962 214 657
WIKBORG SONS LIMITED AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 106 076	
Annen driftsinntekt		150 000	158 500
Sum inntekter		7 256 076	158 500
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		13 950	8 137
Annen driftskostnad		124 669	12 058
Sum kostnader		138 619	20 195
Driftsresultat		7 117 457	138 305
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		672	1
Annen finansinntekt		103 550	38 697
Sum finansinntekter		104 222	38 697
Annen rentekostnad		1 672 340	822 374
Annen finanskostnad		740	
Sum finanskostnader		1 673 080	822 374
Netto finans		-1 568 858	-783 677
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	1 201 484	20 718
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 347 115	-666 090
Årsresultat		4 347 115	-666 090
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		4 347 115	-666 090
Sum overføringer og disponeringer		4 347 115	-666 090



Organisasjonsnr: 962 214 657
WIKBORG SONS LIMITED AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 11 66 848

Sum immaterielle eiendeler 66 848

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 3 21 850 155 21 850 155

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. 3 117 413 131 363

Sum varige driftsmidler 21 967 568 21 981 518

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 3 137 943 66 633

Sum finansielle anleggsmidler 3 137 943 66 633

Sum anleggsmidler 25 105 511 22 114 999

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 4 95 95

Sum fordringer 95 95

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 7 1 1

Sum investeringer 1 1

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 37 032 15 781

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 37 032 15 781

Sum omløpsmidler 37 128 15 877

SUM EIENDELER 25 142 639 22 130 876

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 814 aksjer à kr 96,47)	8, 9	175 000	175 000
Overkurs	9	1 038 420	1 038 420
Sum innskutt egenkapital		1 213 420	1 213 420
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	13 689 133	18 036 248
Sum opptjent egenkapital		-13 689 133	-18 036 248
Sum egenkapital	9	-12 475 713	-16 822 828
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	775 210	
Sum avsetninger for forpliktelse		775 210	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	15 990 682	15 990 682
Sum annen langsiktig gjeld		15 990 682	15 990 682
Sum langsiktig gjeld		16 765 892	15 990 682
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		142 555	157 105
Betalbar skatt		359 426	
Annen kortsiktig gjeld		20 350 480	22 805 918
Sum kortsiktig gjeld		20 852 461	22 963 023
Sum gjeld		37 618 353	38 953 705
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 142 639	22 130 876



Organisasjonsnr: 962 214 657
WIKBORG SONS LIMITED 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 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, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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 investeringsens 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, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021. Fusjon Selskapet har gjennomført en fusjon med datterselskap i 2020. Fusjonen er regulert av aksjeloven § 13-23 jf § 13-1 flg, fusjon mellom morselskap og heleid datterselskap uten vederlag. Formålet med fusjonen er å forenkle selskapsstrukturen i konsernet. Fusjonen gjennomføres med skattemessig og regnskapsmessig kontinuitet. Slik at Wikborg sons Limited AS overtar Travel Property Holding AS, Glenne Pensjonat AS, Bøyum pensjonat



kafe og kunst Balestrand AS, Wikborg Sons Shipping AS og Alyuca AS sine regnskapsmessige og skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

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>
----------------------	--------------

<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

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2021

**WIKBORG SONS LIMITED AS
0157 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

AKA Regnskap AS

c/o Nitschke & Borgting AS Henrik Ibsens gate 60 A

0255 OSLO

Org.nr. 999338534

Utarbeidet med:

Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021
WIKBORG SONS LIMITED AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		7 106 076	0
Annen driftsinntekt		150 000	158 500
Sum driftsinntekter		7 256 076	158 500
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		(13 950)	(8 137)
Annen driftskostnad		(124 669)	(12 058)
Sum driftskostnader		(138 619)	(20 195)
Driftsresultat		7 117 457	138 305
Annen renteinntekt		672	1
Annen finansinntekt		103 550	38 697
Sum finansinntekter		104 222	38 697
Annen rentekostnad		(1 672 340)	(822 374)
Annen finanskostnad		(740)	0
Sum finanskostnader		(1 673 080)	(822 374)
Netto finans		(1 568 858)	(783 677)
Ordinært resultat før skattekostnad		5 548 599	(645 372)
Skattekostnad på ordinært resultat	10	(1 201 484)	(20 718)
Ordinært resultat		4 347 115	(666 090)
Årsresultat		4 347 115	(666 090)
Overføringer			
Udekket tap		4 347 115	(666 090)
Sum		4 347 115	(666 090)



Balanse pr. 31. desember 2021 WIKBORG SONS LIMITED AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	0	66 848
Sum immaterielle eiendeler		0	66 848
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	21 850 155	21 850 155
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	117 413	131 363
Sum varige driftsmidler		21 967 568	21 981 518
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 137 943	66 633
Sum finansielle anleggsmidler		3 137 943	66 633
Sum anleggsmidler		25 105 511	22 114 999
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	4	95	95
Sum fordringer		95	95
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	1	1
Sum investeringer		1	1
Bankinnskudd, kontanter og lignende		37 032	15 781
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 032	15 781
Sum omløpsmidler		37 128	15 877
Sum eiendeler		25 142 639	22 130 876



Balanse pr. 31. desember 2021 WIKBORG SONS LIMITED AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 814 aksjer à kr 96,47)	8, 9	175 000	175 000
Overkurs	9	1 038 420	1 038 420
Annen innskutt egenkapital	9	0	0
Sum innskutt egenkapital		1 213 420	1 213 420
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(13 689 133)	(18 036 248)
Sum opptjent egenkapital		(13 689 133)	(18 036 248)
Sum egenkapital	9	(12 475 713)	(16 822 828)
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	11	775 210	0
Sum avsetning for forpliktelser		775 210	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	15 990 682	15 990 682
Sum annen langsiktig gjeld		15 990 682	15 990 682
Sum langsiktig gjeld		16 765 892	15 990 682
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		142 555	157 105
Betalbar skatt		359 426	0
Annen kortsiktig gjeld		20 350 480	22 805 918
Sum kortsiktig gjeld		20 852 461	22 963 023
Sum gjeld		37 618 353	38 953 705
Sum egenkapital og gjeld		25 142 639	22 130 876

Oslo den 29 Juni 2022

Rolf Andreas Wikborg
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021

WIKBORG SONS LIMITED AS

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

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, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Fusjon

Selskapet har gjennomført en fusjon med datterselskap i 2020. Fusjonen er regulert av aksjeloven § 13-23 jf § 13-1 flg, fusjon mellom morselskap og heleid datterselskap uten vederlag.

Formålet med fusjonen er å forenkle selskapsstrukturen i konsernet.

Fusjonen gjennomføres med skattemessig og regnskapsmessig kontinuitet. Slik at Wikborg sons Limited AS overtar Travel Property Holding AS, Glenne Pensjonat AS, Bøyum pensjonat kafe og kunst Balestrand AS, Wikborg Sons Shipping AS og Alyuca AS sine regnskapsmessige og skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	2 350 155	19 500 000	139 500	21 989 655
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 350 155	19 500 000	139 500	21 989 655
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021			(8 137)	(8 137)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021			(22 087)	(22 087)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	2 350 155	19 500 000	117 413	21 967 568
Årets avskrivninger			(13 950)	(13 950)
Økonomisk levetid			10 år	
Avskrivningsplan: Lineær			10 %	

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 5 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 6 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	15 990 682	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	15 990 682	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	21 786 518	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	21 786 518	

Av langsiktig gjeld på kr 15 990 682 forfaller kr 15 990 682 om mer enn 5 år.

Note 7 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	1	
Andeler		
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		



Sum	1
------------	----------

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	36	96,47	3 472,99
B-aksjer	1 714	96,47	165 352,81
Sum	1 750		168 825,80

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Wikborg>, Rolf (Styreleder)	1 714	97,94%	B-aksjer
Wikborg>, Rolf (Styreleder)	36	2,06%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	1 750	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

Selskapet har fusjonert med heleide datterselskap med regnskapsmessig dato 01.01.2020.

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	175 000	1 038 420	(15 509 479)	(14 296 059)
Årets resultat			(2 103 399)	(2 103 399)
Egenkapital 31.12.2020	175 000	1 038 420	(17 612 877)	(16 399 457)

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	5 548 599	(645 372)
+/- Permanente forskjeller	(87 305)	(36 597)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	748 529	928 104
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(4 576 067)	(246 135)
Årets skattegrunnlag	1 633 756	0

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	359 426
Sum	359 426

+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(12 858)
+/- Endring i utsatt skatt	842 058	33 576
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 201 484	20 718

Betalbar skatt i skattekostnad	359 426
--------------------------------	---------

Betalbar skatt i balansen	359 426	0
----------------------------------	----------------	----------

Note 11 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	5 813	4 418	1 395
Gevinst- og tapskonto	3 735 666	2 988 532	747 134
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 576 067)	0	(4 576 067)
Sum midlertidige forskjeller	(834 588)	2 992 950	(3 827 538)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	(183 609)	658 449	(842 058)





Noter 2021

WIKBORG SONS LIMITED AS

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

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, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Fusjon

Selskapet har gjennomført en fusjon med datterselskap i 2020. Fusjonen er regulert av aksjeloven § 13-23 jf § 13-1 fig, fusjon mellom morselskap og heleid datterselskap uten vederlag.

Formålet med fusjonen er å forenkle selskapsstrukturen i konsernet.

Fusjonen gjennomføres med skattemessig og regnskapsmessig kontinuitet. Slik at Wikborg sons Limited AS overtar Travel Property Holding AS, Glenne Pensjonat AS, Bøyum pensjonat kafe og kunst Balestrand AS, Wikborg Sons Shipping AS og Alyuca AS sine regnskapsmessige og skattemessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	2 350 155	19 500 000	139 500	21 989 655
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 350 155	19 500 000	139 500	21 989 655
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021			(8 137)	(8 137)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021			(22 087)	(22 087)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	2 350 155	19 500 000	117 413	21 967 568
Årets avskrivninger			(13 950)	(13 950)
Økonomisk levetid			10 år	
Avskrivningsplan: Lineær			10 %	

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 5 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 6 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	15 990 682	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	15 990 682	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	21 786 518	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	21 786 518	

Av langsiktig gjeld på kr 15 990 682 forfaller kr 15 990 682 om mer enn 5 år.

Note 7 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	1	
Andeler		
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		



Sum	1
------------	----------

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	36	96,47	3 472,99
B-aksjer	1 714	96,47	165 352,81
Sum	1 750		168 825,80

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Wikborg>, Rolf (Styreleder)	1 714	97,94%	B-aksjer
Wikborg>, Rolf (Styreleder)	36	2,06%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	1 750	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

Selskapet har fusjonert med heleide datterselskap med regnskapsmessig dato 01.01.2020.

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	175 000	1 038 420	(15 509 479)	(14 296 059)
Årets resultat			(2 103 399)	(2 103 399)
Egenkapital 31.12.2020	175 000	1 038 420	(17 612 877)	(16 399 457)

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	5 548 599	(645 372)
+/- Permanente forskjeller	(87 305)	(36 597)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	748 529	928 104
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(4 576 067)	(246 135)
Årets skattegrunnlag	1 633 756	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	359 426	
Sum	359 426	
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(12 858)
+/- Endring i utsatt skatt	842 058	33 576
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 201 484	20 718
Betalbar skatt i skattekostnad	359 426	
Betalbar skatt i balansen	359 426	0

Note 11 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	5 813	4 418	1 395
Gevinst- og tapskonto	3 735 666	2 988 532	747 134
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 576 067)	0	(4 576 067)
Sum midlertidige forskjeller	(834 588)	2 992 950	(3 827 538)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	(183 609)	658 449	(842 058)

