



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 016 304
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WELHAVEN RØR OG ELEKTRO AS
Forretningsadresse: Kjennergrinda 2
3420 LIERSKOGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Leif Welhaven Løchen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		31 201 764	29 241 969
Annen driftsinntekt			176 474
Sum inntekter		31 201 764	29 418 443
Kostnader			
Varekostnad		13 333 309	14 914 339
Lønnskostnad	3	13 237 343	9 894 524
Avskrivning	7	321 911	285 765
Annen driftskostnad	3, 4	3 184 847	2 768 914
Sum kostnader		30 077 410	27 863 542
Driftsresultat		1 124 354	1 554 901
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		4 125	6 250
Annen finansinntekt	4	39 734	10 754
Sum finansinntekter		43 859	17 004
Annen finanskostnad	4	66 384	82 323
Sum finanskostnader		66 384	82 323
Netto finans		-22 525	-65 319
Ordinært resultat før skattekostnad		1 101 829	1 489 582
Skattekostnad på ordinært resultat	9	260 291	367 849
Ordinært resultat etter skattekostnad		841 538	1 121 733
Årsresultat		841 538	1 121 733
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	10		150 000
Overføringer annen egenkapital	10	841 538	971 733
Sum overføringer og disponeringer		841 538	1 121 733



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	7	1 313 263	1 635 174
Sum varige driftsmidler		1 313 263	1 635 174
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		1 343 263	1 665 174
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	12	173 146	222 433
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 083 740	1 852 517
Andre fordringer	6	265 501	36 945
Sum fordringer		1 349 241	1 889 462
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	55 000	55 000
Sum investeringer		55 000	55 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	11	4 725 079	2 689 052
Sum omløpsmidler		6 302 466	4 855 947
SUM EIENDELER		7 645 729	6 521 121

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	-6 485	-6 485
Sum innskutt egenkapital		23 515	23 515
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10, 13	2 465 230	1 623 692
Sum opptjent egenkapital		2 465 230	1 623 692
Sum egenkapital		2 488 745	1 647 207
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	75 367	83 068
Sum avsetninger for forpliktelser		75 367	83 068
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 8	1 209 174	1 615 851
Sum annen langsiktig gjeld		1 209 174	1 615 851
Sum langsiktig gjeld		1 284 541	1 698 919
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		489 044	869 741
Betalbar skatt	9	267 992	332 671
Skyldige offentlige avgifter	6, 11	1 960 597	917 577
Annen kortsiktig gjeld	6	1 154 810	1 055 006
Sum kortsiktig gjeld		3 872 443	3 174 995
Sum gjeld		5 156 984	4 873 914
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 645 729	6 521 121



Welhaven Rør og Elektro AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Side Side 1



Welhaven Rør og Elektro AS

Noter til regnskapet for 2018

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	1 000 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Leif Welhaven Løchen, Styrets leder/ daglig leder	27	90 %	90 %
Truls Woldum	3	10 %	10 %
Sum	30	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	11 169 848	8 299 764
Arbeidsgiveravgift	1 656 721	1 247 773
Pensjonskostnader	322 883	262 008
Andre ytelser	87 892	84 980
Sum	13 237 344	9 894 525

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 10 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Styrets- og daglig leder	973 240	10 000	7 453

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	32 912	30 600

Side Side 2



Welhaven Rør og Elektro AS

Noter til regnskapet for 2018

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Poster som er slått sammen i regnskapet

	2018	2017
<i>Andre driftskostnader</i>		
Leie lokaler	294 720	293 328
Lys og varme	43 508	1 630
Renovasjon	33 824	29 232
Leie maskiner	252 202	195 546
Verktøy og inventar	287 770	238 023
Reperasjoner	120 704	75 659
Fremmede tjenester	331 201	265 479
Kontorutgifter	265 240	268 097
Kostnader transportmidler	546 608	524 063
Reisekostnader	180 404	354 351
Salg og reklame	400 983	128 066
Representasjon	23 604	39 203
Forsikring	213 595	151 711
Annen kostnad	190 483	164 903
Tap ved salg av anleggsmidler	0	39 623
Sum andre driftskostnader	<u>3 184 846</u>	<u>2 768 914</u>
<i>Finansinntekter og finanskostnader</i>		
Andre renteinntekter	-1 468	-1 999
Annen finansinntekt	-42 391	-15 005
Andre rentekostnad	66 384	82 323
	<u>22 525</u>	<u>65 319</u>

Note 5 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
Rørkjøp AV	0,30%	55 000	55 000
Welhaven Eiendom & Utvikling AS	100,00%	30 000	30 000
Sum		<u>85 000</u>	<u>85 000</u>

Note 6 - Fordringer og gjeld

	2018	2017
<i>Langsiktig gjeld</i>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-1 209 173	-1 615 852

Side Side 3



Welhaven Rør og Elektro AS

Noter til regnskapet for 2018

<i>Kundefordringer</i>	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 083 739	1 852 517
<i>Andre fordringer</i>	2018	2017
Fordring mot eiere	112 452	0
Forskuddsbetalte kostnader	153 049	33 446
Andre fordringer	0	3 500
Sum	<u>265 501</u>	<u>36 946</u>
<i>Skyldig offentlige avgifter</i>	2018	2017
Skyldig skattetrekk	-642 652	-15 080
Skyldig merverdiavgift	-794 205	-774 952
Skyldig arbeidsgiveravgift	-523 740	-127 545
Sum	<u>-1 960 597</u>	<u>-917 577</u>
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2018	2017
Avsatt utbytte	0	-150 000
Gjeld til aksjonærer og ansatte	-8 417	-435
Gjeld lønn og feriepenger	-1 146 392	-904 573
Annen kortsiktig gjeld	-1	2
Sum	<u>-1 154 810</u>	<u>-1 055 006</u>

Note 7 - Varige driftsmidler

	Varebil	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 816 899	117 030	1 933 929
Anskaffelseskost 31.12.	1 816 899	117 030	1 933 929
Akk.avskrivning 31.12.	-568 628	-51 678	-620 306
Balanseført pr. 31.12.	1 248 271	65 352	1 313 623
Årets avskrivninger	304 259	17 652	321 911
Økonomisk levetid	20%	20%	
Avskrivningsplan	Saldo	Saldo	

Note 8 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	-1 209 173	-1 615 852
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2018	2017
Varebiler	1 248 271	1 552 530

Side Side 4



Welhaven Rør og Elektro AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2018**

Betalbar skatt	267 992
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-3 426
Endring utsatt skatt	-4 275
Årets totale skattekostnad	<u>260 291</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2018**

Ordinært resultat før skattekostnad	1 101 829
Permanente forskjeller	44 768
Endring i midlertidige forskjeller	18 585
Årets skattegrunnlag	<u>1 165 182</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	267 992

Oversikt over midlertidige forskjeller **2018**

Driftsmidler inkl goodwill	342 579
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>342 579</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor) 75 367

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt **2018**

23% skatt av resultat før skatt	253 421
Permanente forskjeller (23%)	10 297
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-3 426
Beregnet skattekostnad	<u>260 292</u>

Effektiv skattesats *) 23,6 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	-6 485	1 623 694	1 647 209
Årsresultat	0	0	841 538	841 538
Egenkapital 31.12.2018	<u>30 000</u>	<u>-6 485</u>	<u>2 465 232</u>	<u>2 488 747</u>

Side Side 5



Welhaven Rør og Elektro AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 11 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	647 027

Note 12 - Varer

	2018	2017
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	173 146	222 433

Note 13 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det foreligger ikke fare for fortsatt drift



Til generalforsamlingen i Welhaven Rør & Elektro AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Welhaven Rør & Elektro AS' årsregnskap som viser et overskudd på

NOK 841 538 består av balanse per 31. desember 2018, oppstilling over endringer i egenkapital 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 2018, 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av

Billingsletta 30, 1396 Billingstad - TELEFON: 67575790 - FAX: 94770891 - E-post: hb@byrginrevisjon.no/tek@byrginrevisjon.no

REVISOR / ORG. NR.: NO 948 388 138

Medlemmer av Den norske Revisorforening - Registrert revisjonsselskap - Autorisert regnskapsførerselskap



BYRGIN REVISJON AS

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 andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Billingstadsletta, 15.04.2019
Byrgin Revisjon AS

Helge Byrgin
Registrert revisor