



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 254 035
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WH AGENTUR AS
Forretningsadresse: Kranveien 28
4950 RISØR

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: Carl Erik Milanka Wessel Holst
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 608 875	4 868 637
Annen driftsinntekt		33 750	
Sum inntekter		7 642 625	4 868 637
Kostnader			
Varekostnad		5 569 365	2 517 834
Lønnskostnad	2, 8	627 926	1 170 647
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	6 300	14 400
Annen driftskostnad	2	1 293 477	1 221 803
Sum kostnader		7 497 069	4 924 684
Driftsresultat		145 556	-56 048
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 385	13 863
Annen finansinntekt		78 420	60 896
Sum finansinntekter		93 805	74 759
Annen rentekostnad		147 182	52 043
Annen finanskostnad		88 831	20 930
Sum finanskostnader		236 013	72 974
Netto finans		-142 208	1 785
Ordinært resultat før skattekostnad		3 348	-54 263
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-61 390	
Ordinært resultat etter skattekostnad		64 738	-54 263
Årsresultat		64 738	-54 263
Årsresultat etter minoritetsinteresser		64 738	-54 263
Totalresultat		64 738	-54 263



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		64 738	-54 263
Sum overføringer og disponeringer	9	64 738	-54 263



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	266 379	
Sum immaterielle eiendeler		266 379	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	3 900	10 200
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5		
Sum varige driftsmidler		3 900	10 200
Andre fordringer	4		
Sum anleggsmidler		270 279	10 200
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 7	2 031 515	331 311
Fordringer			
Kundefordringer	4, 7	413 404	193 175
Andre fordringer	8	159 985	40 179
Sum fordringer		573 389	233 355
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	170 093	76 902
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		170 093	76 902
Sum omløpsmidler		2 774 996	641 568
SUM EIENDELER		3 045 275	651 768

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	1, 9	330 000	330 000
Beholdning av egne aksjer	1, 9		
Sum innskutt egenkapital		330 000	330 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		
Udekket tap	9	606 117	350 675
Sum opptjent egenkapital		-606 117	-350 675
Sum egenkapital	10	-276 117	-20 675
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	339 102	
Sum annen langsiktig gjeld		339 102	
Sum langsiktig gjeld		339 102	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	358 731	230 601
Leverandørgjeld		1 253 970	97 463
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		424 581	60 680
Annen kortsiktig gjeld	7, 8	945 009	283 699
Sum kortsiktig gjeld		2 982 290	672 443
Sum gjeld		3 321 392	672 443
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 045 275	651 768



WH Agentur AS

ÅRSRAPPORT

2018

Regnskapsfører: Bedek AS



WH Agentur AS

RESULTATREGNSKAP	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		7 608 875	4 868 637
Annen driftsinntekt		33 750	0
Sum driftsinntekter		7 642 625	4 868 637
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnader		5 569 365	2 517 834
Lønnskostnad	2, 8	627 926	1 170 647
Avskrivning på driftsmidler	5	6 300	14 400
Annen driftskostnad	2	1 293 477	1 221 803
Sum driftskostnader		7 497 069	4 924 684
DRIFTSRESULTAT		145 556	-56 048
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		15 385	13 863
Annen finansinntekt		78 420	60 896
Annen rentekostnad		147 182	52 043
Annen finanskostnad		88 831	20 930
Resultat av finansposter		-142 208	1 785
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		3 348	-54 263
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-61 390	0
ÅRSOVERSKUDD / (ÅRSUNDERSKUDD)		64 738	-54 263
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		64 738	0
Overført til udekket tap		0	54 263
Sum overføringer	9	64 738	-54 263



WH Agentur AS

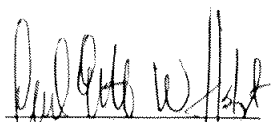
BALANSE	Note	2018	2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	6	266 379	0
Sum immaterielle eiendeler		266 379	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	3 900	10 200
Sum varige driftsmidler		3 900	10 200
Sum anleggsmidler		270 279	10 200
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	4, 7	2 031 515	331 311
Fordringer			
Kundefordringer	4, 7	413 404	193 175
Andre kortsiktige fordringer	8	159 985	40 179
Sum fordringer		573 389	233 355
Bankinnskudd og kontanter	3	170 093	76 902
Sum omløpsmidler		2 774 996	641 568
SUM EIENDELER		3 045 275	651 768

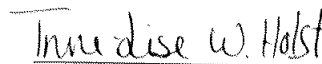


WII Agentur AS

BALANSE	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 330 aksjer á kr 1 000	1, 9	330 000	330 000
Sum innskutt egenkapital		330 000	330 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	-606 117	350 675
Sum opptjent egenkapital		-606 117	-350 675
Sum egenkapital	10	-276 117	-20 675
GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	339 102	0
Sum annen langsiktig gjeld		339 102	0
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt	7	358 731	230 601
Leverandørgjeld		1 253 970	97 463
Skyldig offentlige avgifter		424 581	60 680
Annen kortsiktig gjeld	7, 8	945 009	283 699
Sum kortsiktig gjeld		2 982 290	672 443
Sum gjeld		3 321 392	672 443
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 045 275	651 768

Risør, 28.06.2019


Erik Milanka Wessel Holst
styreleder/daglig leder


Trine-Lise Wessel Holst
styremedlem



WH Agentur AS

BALANSE	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 330 aksjer á kr 1 000	1, 9	330 000	330 000
Sum innskutt egenkapital		330 000	330 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	-606 117	-350 675
Sum opptjent egenkapital		-606 117	-350 675
Sum egenkapital	10	-276 117	-20 675
GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	339 102	0
Sum annen langsiktig gjeld		339 102	0
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt	7	358 731	230 601
Leverandørgjeld		1 253 970	97 463
Skyldig offentlige avgifter		424 581	60 680
Annen kortsiktig gjeld	7, 8	945 009	283 699
Sum kortsiktig gjeld		2 982 290	672 443
Sum gjeld		3 321 392	672 443
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 045 275	651 768

Risør, 28.06.2019

Carl Erik Milanka Wessel Holst
styreleder/daglig leder

Trine-Lise Wessel Holst
styremedlem



Noter til årsregnskapet for 2018

WH Agentur AS

Org.nr. 998 254 035

Regnskapsprinsipper

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

- Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. (Opptjeningsprinsippet).
Provisjonsinntekter anses således opptjent når avtale om det underliggende salg er inngått og krav på provisjon er oppstått. Provisjonsinntekter presenteres i regnskapet som "Annen driftsinntekt".
- Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid.
- Varelager balanseføres til kostpris med fradrag for eventuell ukurans eller prisfallsrisiko.
- Kundefordringer og andre fordringer føres i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.
- Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen et år fra anskaffelsestidspunktet.
- Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.
- Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Balanseført utsatt skatt er nominell skatt på forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier på eiendeler og gjeld med tillegg av andre skatteposisjoner som ikke er knyttet opp mot eiendel. Dersom det er usikkerhet om verdien av en utsatt skattefordel vil bli realisert, balanseføres den ikke.

Note 1: Aksjekapital, aksjonærer, styre mv.

Selskapets aksjekapital, kr 330 000, er fordelt på 330 aksjer à kr 1 000,-.

Selskapets aksjonærer pr 31.12. er:

Aksjonær	Verd	Antall aksjer	Eierandel
WH Gruppen Holding AS	*)	330	100 %
		330	100 %

Alle aksjer har like rettigheter.

*) WH Gruppen Holding AS representeres i styre av Carl Erik M. Wessel Holst og Trine-Lise Wessel Holst. Dette selskapet er 100% eid av Carl Erik M. Wessel Holst.

Note 2: Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte, OTP mv.

Lønn og sosiale kostnader består av følgende poster:

	2018	2017
Lønninger	560 516	1 023 267
Arbeidsgiveravgift	62 773	145 733
Pensjonskostnader	0	0
Andre personalkostnader	4 637	1 647
Sum personalkostnader	627 926	1 170 647

Antall årsverk	1,0	2,0
----------------	-----	-----

Ytelse til ledende personer:

	2018	2017
Lønn til styrets leder /daglig leder	220 000	578 931
Naturallytelser til styrets leder		4 392
Sum ytelse styrets leder / daglig leder	220 000	583 323

Det er ikke utbetalt styregodtgjørelse i regnskapsperioden.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for aksjonærer, ansatte eller medlemmer av styret.

Selskapet faller ikke inn under reglene for obligatorisk tjenestepensjon, og slik avtale er ikke tegnet.

Selskapet har valgt bort revisor.



Noter til årsregnskapet for 2018

WH Agentur AS

Org.nr. 998 254 035

Note 3: Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd er kr 36 575 bundne skattetrekksmidler.

Selskapet har oppfylt sine forpliktelser iht skattebetalingsloven med løpende bruk og tilstrekkelig innestående på konto til enhver tid.

Note 4: Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer som forfaller senere enn ett år regnet fra balansedagen	-	-
Gjeld som forfaller senere enn fem år regnet fra balansedagen	-	-

Note 5: Varige driftsmidler

	Inventar, kontorutstyr og annet driftsløse	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	245 009	245 009
Kostpris tilgang	0	0
Kostpris avgang	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12.	245 009	245 009
Akkumulerte avskrivninger per 31.12.	241 109	241 109
Balanseført verdi 31.12.	3 900	3 900
<hr/>		
Årets avskrivninger	6 300	6 300
<hr/>		
Avskrivningsats	5-20%	
Avskrivningsplan	lineær	

Note 6: Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
Utsatt skatt fusjon	0	0
Endring utsatt skatt	-61 390	0
Årets totale skattekostnad	-61 390	0

Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	3 348	-54 263
Permanente forskjeller	9 026	2 262
Endring midlertidige forskjeller	78 259	-23 958
Årets skattegrunnlag	90 633	-75 959
Endring i fremførbart underskudd	-90 633	75 959
Grunnlag betalbar skatt	0	0

Skattesats	23 %	24 %
------------	------	------

Beregning av utsatt skatt:	01.01.	31.12.	Endring
Midlertidige forskjeller:			
Anleggsmidler	-6 011	-9 069	-3 058
Omløpsmidler fra fusjon	47 081		-47 081
Omløpsmidler	-18 000	-46 120	-28 120
Sum netto midlertidig forskjeller	23 070	-55 189	-78 259
Fremførbart underskudd fusjon	-938 338	-938 338	0
Fremførbart underskudd	-307 919	-217 286	90 633
Netto grunnlag utsatt skatt	-1 223 187	-1 210 813	12 374
<hr/>			
Utsatt skatt / (-) Utsatt skattefordel	-281 333	-266 379	14 954
Skattesats	23 %	22 %	

Det er valgt å bokføre utsatt skattefordel fra 2018. Dette har medført en inntektsf. vedrørende tidl. år på kr 76 344. Det innfusjonerte selskapet hadde bokført utsatt skattefordel fra tidligere.



Noter til årsregnskapet for 2018

WH Agentur AS

Org.nr. 998 254 035

Note 7: Pantstillelser og garantier

<i>Gjeld, trekkretter og garantier</i>	<i>Lånesaldo</i>	<i>Ubenyttet kreditt</i>	<i>Sum</i>
Gjeld til kredittinstitusjoner(langsiktig)	339 102		339 102
Kassekreditt	358 731		358 731
Sum gjeld og ubenyttede trekkretter 31.12	358 731	0	697 833

<i>Eiendeler stilt som sikkerhet for forpliktelser</i>	<i>Bokført verdi</i>
Varebeholdning	2 031 515
Sum eiendeler stilt som sikkerhet	2 031 515

Selskapet har inngått avtale med factoringsselskap for kundefordringene og har finanskonto med kr 179 139 i trekk. Finanskonto er bokført under annen kortsiktig gjeld.

Aksjonær i morselskapet har stilt privat kausjon overfor banken.

Note 8: Transaksjoner med nærstående

Morselskapets eneaksjonær har stilling som daglig leder i selskapet. Lønnsuttaket representerer ikke nødvendigvis markedsnivå uavhengig av eierposisjon. Det vises til note 2 for størrelsen på lønnskostnaden til daglig leder.

	2018	2017
Fordringer på nærstående selskaper inngår i andre kortsiktige fordringer	16 019	20 163
Kortsiktig gjeld til nærstående inngår i annen kortsiktig gjeld	399 707	27 123
Kortsiktig gjeld til morselskapet inngår i annen kortsiktig gjeld	-	71 335

Note 9: Egenkapital

<i>Årets endring i egenkapital</i>	<i>Aksjekapital</i>	<i>Overkursfond</i>	<i>Udekket tap</i>	<i>Sum</i>
Egenkapital 01.01.	330 000		-350 675	-20 675
Fusjon			-320 179	-320 179
Årsresultat			64 738	64 738
Egenkapital 31.12	330 000	-	-606 117	-276 117

Note 10: Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt. Styret er klar over sin handlingsplikt og arbeider aktivt for å bedre situasjonen. Den gjennomførte fusjonen forventes å ha positiv resultateffekt i fremtiden.