



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 942 043 317
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILH KOLSTAD AS
Forretningsadresse: Doktor Narveruds vei 24
3024 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Ellen Marie Kolstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 28.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 666 872	24 083 656
Annen driftsinntekt		100 000	56 000
Sum inntekter		22 766 872	24 139 656
Kostnader			
Varekostnad		6 879 457	7 326 147
Lønnskostnad	5	11 489 181	11 862 722
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	37 300	37 300
Annen driftskostnad	5	2 809 526	2 683 624
Sum kostnader		21 215 464	21 909 793
Driftsresultat		1 551 408	2 229 863
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		29 810	26 674
Sum finansinntekter		29 810	26 674
Annen rentekostnad		50 313	44 194
Sum finanskostnader		50 313	44 194
Netto finans		-20 502	-17 520
Ordinært resultat før skattekostnad		1 530 905	2 212 344
Skattekostnad på ordinært resultat	4	358 102	560 814
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 172 803	1 651 530
Årsresultat		1 172 803	1 651 530
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 172 803	1 651 530
Totalresultat		1 172 803	1 651 530
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		500 000	500 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer til/fra annen egenkapital		672 803	1 151 530
Sum overføringer og disponeringer		1 172 803	1 651 530



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6	173 500	210 800
Sum varige driftsmidler		173 500	210 800
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 909	10 909
Sum finansielle anleggsmidler		10 909	10 909
Sum anleggsmidler		184 409	221 709
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	1 406 654	1 425 824
Fordringer			
Kundefordringer	1	2 950 597	5 631 056
Andre fordringer	1	474 806	397 140
Sum fordringer		3 425 403	6 028 196
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	6 882 410	5 152 554
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 882 410	5 152 554
Sum omløpsmidler		11 011 140	11 893 662
SUM EIENDELER		11 195 549	12 115 371

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	3, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 008 558	5 335 754
Sum opptjent egenkapital		6 008 558	5 335 754
Sum egenkapital		6 108 558	5 435 754
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	15 856	
Sum avsetninger for forpliktelser		15 856	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		15 856	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1		
Leverandørgjeld		1 140 948	1 614 598
Betalbar skatt	4	342 246	560 814
Skyldige offentlige avgifter		1 562 918	1 868 155
Utbytte	7	500 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 525 024	2 136 049
Sum kortsiktig gjeld		5 071 135	6 679 616
Sum gjeld		5 086 991	6 679 616
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 195 549	12 115 371



Årsregnskap 2017

for

Wilh Kolstad AS



Resultatregnskap			
Wilh Kolstad AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		22 666 872	24 083 656
Annen driftsinntekt		100 000	56 000
Sum driftsinntekter		22 766 872	24 139 656
Varekostnad		6 879 457	7 326 147
Lønnskostnad	5	11 489 181	11 862 722
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	37 300	37 300
Annen driftskostnad	5	2 809 526	2 683 624
Sum driftskostnader		21 215 464	21 909 793
Driftsresultat		1 551 408	2 229 863
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		29 810	26 674
Annen rentekostnad		50 313	44 194
Resultat av finansposter		-20 502	-17 520
Ordinært resultat før skattekostnad		1 530 905	2 212 344
Skattekostnad på ordinært resultat	4	358 102	560 814
Ordinært resultat		1 172 803	1 651 530
Årsresultat		1 172 803	1 651 530
Overføringer			
Avsatt til utbytte		500 000	500 000
Avsatt til annen egenkapital		672 803	1 151 530
Sum overføringer		1 172 803	1 651 530





Balanse			
Wilh Kolstad AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Påkostning leid lokale	6	173 500	210 800
Sum varige driftsmidler		173 500	210 800
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 909	10 909
Sum finansielle anleggsmidler		10 909	10 909
Sum anleggsmidler		184 409	221 709
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning			
Anlegg under utførelse	1	236 273	197 405
Sum beholdning		703 327	712 912
Fordringer			
Kundefordringer	1	2 950 597	5 631 056
Andre kortsiktige fordringer	1	474 806	397 140
Sum fordringer		3 425 403	6 028 196
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	6 882 410	5 152 554
Sum omløpsmidler		11 011 140	11 893 662
Sum eiendeler		11 195 549	12 115 371



Balanse			
Wilh Kolstad AS			
	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 008 558	5 335 754
Sum opptjent egenkapital		6 008 558	5 335 754
Sum egenkapital		6 108 558	5 435 754
Gjeld			
Utsatt skatt	4	15 856	0
Sum avsetning for forpliktelser		15 856	0
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 140 948	1 614 598
Betalbar skatt	4	342 246	560 814
Skyldig offentlige avgifter		1 562 918	1 868 155
Utbytte	7	500 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 525 024	2 136 049
Sum kortsiktig gjeld		5 071 135	6 679 616
Sum gjeld		5 086 991	6 679 616
Sum egenkapital og gjeld		11 195 549	12 115 371

Drammen, 09.02.2018
Styret i Wilh Kolstad AS

 Børre Kolstad styreleder	 Ellen Marie Kolstad daglig leder
--	---

Wilh Kolstad AS Side 4



WILH. KOLSTAD AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak. De benyttede regnskapsprinsipper er i samsvar med tidligere år.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Varelager

Lager av innkjøpte varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Anlegg under utførelse

Anlegg under utførelse/ langsiktige tilvirkningskontrakter er i henhold til Norsk Regnskapsstandard verdsatt etter løpende avregning metode, og er i regnskapet oppført netto. Fullføringsgraden beregnes med bakgrunn i bokførte kostnader med tillegg av interne arbeidstimer. Selskapet utfører hovedsakelig regningsarbeide, med forhåndsavtalte timepriser og rabattsatser. Prosjektregnskapet viser medgåtte kostnader og arbeidstimer inkludert avtalt påslag. Følgelig vil prosjektregnskapet til enhver tid vise fullføringsgraden og total verdi for anlegg under utførelse inkludert fortjeneste.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes 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.

Garanti

Det avsettes til forventede garantikostnader. Garantikostnader er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.

Leasing

Alle leieavtaler, også der selskapet har overtatt den vesentlige risikoen og fordelene forbundet med driftsmiddelet, behandles som operasjonell leieavtale. Leien kostnadsføres løpende over leieperioden.



WILH. KOLSTAD AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

NOTE 1 FORDRINGER, GJELD OG PANT

Selskapet har ikke fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Selskapet har ikke gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Limit på kassekredittkontoen er kr 1.000.000. Pr 31.12.2017 benytter ikke selskapet seg av kassekreditten. Selskapet har pantsatt factoringavtale, driftstilbehør og varelager til fordel for banken, begrenset til kr 2.500.000.

NOTE 2 BETALINGSMIDLER

Bundne innskudd	2017	2016
Skattetreksmidler	372 855	361 070
Sum	372 855	361 070

NOTE 3 AKSJEKAPITAL

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Samtlige aksjer eies av Børre Kolstad som er styrets leder.

NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad består av:	2017	2016
Beregnet skatt av årets resultat	342 246	560 814
Virkning av endringer i skatteregler	-689	0
Endring utsatt skatt	16 545	0
Skattekostnad	358 102	560 814
Utsatt skatt:		
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12.	68 939	-54 504
Utsatt skatt (skattefordel)	15 856	-13 081
Utsatt skatt (skattefordel) oppført i balansen	15 856	0

I samsvar med god regnskapsskikk for små foretak, ble utsatt skattefordel ikke balanseført for 2016.

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:

Årets betalbare skattekostnad	342 246	560 814
Betalbar skatt i balansen	342 246	560 814



WILH. KOLSTAD AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

NOTE 5 LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSE MM.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	9 261 346	9 225 844
Arbeidsgiveravgift	1 361 061	1 514 434
Pensjonskostnader	292 539	327 093
Andre ytelser, refusjoner m.v.	574 235	795 352
Sum	11 489 181	11 862 722

Det er ikke ytt lån eller stilt sikkerhet til fordel for daglig leder / aksjonær i strid med aksjelovens § 8-7.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Antall årsverk i løpet av regnskapsåret har vært 18.

Ytelser til ledende personer	Lønn	Pensjons- kostnader	Annen godtgjørelse
Daglig leder	1 113 902	13 089	34 601
Styrets leder	389 251	6 940	7 107

Revisor

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 48.000 ekskl. mva.

I tillegg er det kostnadsført kr 4.900 for rådgivning, og kr 16.600 for annen teknisk bistand.

NOTE 6 ANLEGGSMIDLER

	Påkostning leide lokaler
Anskaffelseskost 01.01	373 588
Tilgang	0
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12	373 588
Akkumulerte avskrivninger	200 088
Balanseført verdi pr. 31.12	173 500
Årets avskrivninger	37 300

Selskapet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler. Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til 10 år.

NOTE 7 EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	5 335 754	5 435 754
Årets resultat		1 172 803	1 172 803
Utbytte		-500 000	-500 000
Egenkapital 31.12.	100 000	6 008 558	6 108 558



Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3003 Drammen
Norway

Tlf.: +47 32 26 41 00
Fax: +47 32 26 41 01
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Wilh Kolstad AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Wilh Kolstad AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 172 803. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap 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 2017, 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 International Standards on Auditing (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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 med revisjonen 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte

Side 2
Uavhenglig revisors beretning til
generalforsamlingen i
Wilh Kolstad AS

innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med ledelsen blant annet om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige 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.

Drammen, 15. februar 2018
Deloitte AS

Morten Viholmen
statsautorisert revisor