



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 705 462
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSKAR OG TORMOD WIKE AS
Forretningsadresse: Bjellandveien 14
3172 VEAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kai Gustavsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 29.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	141 453 535	147 939 426
Annen driftsinntekt		6 394 898	6 410 601
Sum inntekter		147 848 433	154 350 027
Kostnader			
Varekostnad	2, 3	75 405 994	85 093 987
Lønnskostnad	4	36 664 094	46 801 647
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 740 864	6 396 125
Annen driftskostnad	4, 6	31 586 350	34 226 362
Sum kostnader		147 397 301	172 518 121
Driftsresultat		451 131	-18 168 094
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 730	1 710
Sum finansinntekter		18 730	1 710
Annen rentekostnad		1 344 524	1 090 004
Annen finanskostnad		718	313
Sum finanskostnader		1 345 241	1 090 317
Netto finans		-1 326 511	-1 088 607
Ordinært resultat før skattekostnad		-875 380	-19 256 701
Skattekostnad på resultat	7	-190 120	-4 234 030
Ordinært resultat etter skattekostnad		-685 260	-15 022 671
Årsresultat	8	-685 260	-15 022 671
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-685 260	-15 022 671
Totalresultat		-685 260	-15 022 671
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Ordinært utbytte		2 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		-2 685 260	-15 022 671
Sum overføringer og disponeringer		-685 260	-15 022 671



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	1 019 052	828 932
Sum immaterielle eiendeler		1 019 052	828 932
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5	5 043 047	11 327 260
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	2 867 579	4 359 030
Sum varige driftsmidler	5, 9	7 910 626	15 686 290
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2, 10		
Investering i annet foretak i samme konsern	2, 10		
Lån til foretak i samme konsern	2, 10		
Investeringer i tilknyttet selskap	2, 10		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2, 10		
Sum anleggsmidler		8 929 678	16 515 222
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	5 057 863	6 677 718
Fordringer			
Kundefordringer	2, 10, 11, 12	13 898 258	21 934 193
Andre kortsiktige fordringer		547 662	571 869
Konsernfordringer	12	290 000	
Sum fordringer		14 735 920	22 506 061
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	5 112 878	1 640 754
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 112 878	1 640 754



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		24 906 661	30 824 533
SUM EIENDELER		33 836 339	47 339 755
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14	5 531 300	531 300
Beholdning av egne aksjer	14		
Annen innskutt egenkapital		109 657	109 657
Sum innskutt egenkapital		5 640 957	640 957
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	3 712 513	6 397 773
Sum opptjent egenkapital		3 712 513	6 397 773
Sum egenkapital	8	9 353 470	7 038 730
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Andre avsetninger for forpliktelser		331 042	1 925 001
Sum avsetninger for forpliktelser		331 042	1 925 001
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 923 005	10 455 622
Sum annen langsiktig gjeld		3 923 005	10 455 622
Sum langsiktig gjeld		4 254 047	12 380 623
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			2 715 784
Leverandørgjeld	2, 10, 12	6 236 457	8 748 684
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		4 412 761	6 296 533



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Utbytte		2 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	12		
Annen kortsiktig gjeld		7 579 605	10 159 401
Sum kortsiktig gjeld		20 228 822	27 920 402
Sum gjeld		24 482 868	40 301 025
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 836 339	47 339 755
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



Årsregnskap 2023 Oskar og Tormod Wike AS

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrømoppstilling
Noter
Revisors beretning

Org.nr.: 930 705 462



STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2023 FOR OSKAR OG TORMOD WIKE AS ORG. NR. 930 705 462

Virksomhetens art og sted

Oskar og Tormod Wike AS er et maskinentreprenørselskap lokalisert i Tønsberg kommune. Selskapet påtar seg oppdrag hovedsakelig i det sentrale Østlandsområdet. Selskapet er et datterselskap av NCB Holding AS, org.nr. 998 197 198, som eier 99,1% av selskapet. De øvrige 0,9% eies av Nils Christoffer Bruserud.

Fortsatt drift

Driftsåret 2022 var et krevende år, med et betydelig underskudd. Som følge av dette ble det i begynnelsen av 2023 vedtatt og gjennomført en kapitaløkning med kr 5 millioner for å styrke egenkapitalen og likviditeten i selskapet. Videre ble det fra begynnelsen av 2023 gjort organisatoriske endringer, samt utarbeidet og iverksatt en tiltaksplan for å redusere kostnader og forbedre driften, samt tiltak for å redusere kapitalbindingen i selskapet. Dette er gjennomført etter planen, og resultat for året er på linje med budsjett. Videre vurderes likviditeten som god. Forutsetningen for fortsatt drift er på basis av ovennevnte til stede, og dette er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljøet – likestilling

Arbeidsmiljøet i bedriften må betraktes som godt. Sykefraværet i 2023 var totalt på 8,1% mot 6,4% i 2022. Fraværet fordeler seg med 6,5% på langtidsfravær og 1,6% på korttidsfravær. Det arbeides aktivt for et godt arbeidsmiljø og et lavt sykefravær. Selskapet fokuserer på sikkerhet og et godt og trygt arbeidsmiljø, og har egen stilling for HMSK (helse- miljø-sikkerhet-kvalitet). Skadepotesialet er klart til stede i denne bransjen, og det arbeides systematisk for å minimalisere dette. Det har i løpet av 2023 vært 5 hendelser med personskade, ned fra 7 hendelser i 2022, hvorav en hendelse førte til fravær på en dag. Hovedsakelig dreier personskadene seg om kutt og klemskader.

Antall ansatte pr. 31.12.2023 var 44 stk., hvorav 4 stk. var kvinner. Det etterstrebes likebehandling av kjønnene. Styret besto av 3 medlemmer pr. årsskiftet, som alle var menn.

Ansvarsforsikring for styret og daglig leder

Selskapet har tegnet styre- og lederansvarsforsikring i Gjensidige med forsikringssum på kr. 10 mill.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet har en begrenset forurensende effekt på det ytre miljø. Internkontrollsystemet ivaretar det operative ansvaret og har gode rutiner som forebygger utslipp fra anleggsmaskiner og anleggsarbeid. Det jobbes aktivt og konstruktivt med vedlikehold og fornyelse av maskinparken, for at selskapet til enhver tid skal ha en moderne, effektiv og miljøvennlig maskinpark og utstyr.

Forskning og utvikling

Selskapet driver for tiden ingen forsknings- eller utviklingsaktivitet.

Årsregnskapet for 2023

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en tilfredsstillende og riktig beskrivelse av selskapets stilling ved årsskiftet. Styret mener at årsregnskapet gir et korrekt bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Det har ikke inntruffet vesentlige hendelser etter balansedagen og frem til nå.



Driftsinntektene ble i 2023 kr. 147,8 mill. mot kr. 154,3 mill. i 2022. Resultatet ble minus kr. 0,7 mill. mot minus kr. 15,0 mill. i 2022. Det ble i 2023 iverksatt betydelige tiltak, som har gitt resultater som nevnt tidligere i beretningen.

Likviditetsbeholdningen pr. 31.12.2023 var på kr. 5,1 mill. mot kr. 1,6 mill. året før.

Den finansielle stillingen var ved begynnelsen av 2023 krevende, og som følge av dette ble det i begynnelsen av 2023 vedtatt og gjennomført en kapitaløkning i selskapet med kr 5 millioner for å bedre egenkapitalen og likviditeten. Videre har det vært arbeidet aktivt for å redusere kapitalbindingen i selskapet. Nevnte har medført en vesentlig bedring av selskapets finansielle stilling, og selskapet har i denne sammenhengen hatt en god og konstruktiv dialog med vår bankforbindelse i forhold til kreditrammer. Likviditeten vurderes som følge av ovennevnte som god.

Sum omløpsmidler beløper seg per 31.12.2023 til kr. 24,9 mill. (per 31.12.2022 kr. 30,8 mill.), mens kortsiktig gjeld utgjør kr. 20,2 mill. (per 31.12.2022 kr. 27,9) mill., slik at selskapets ledige arbeidskapital er vesentlig bedret og nå vurderes som god.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr. 33,8 mill. mot kr. 47,3 mill. året før, og er således betydelig redusert.

Selskapets egenkapital pr. 31.12.2023 var kr. 9,3 mill. mot kr. 7,0 mill. 31.12.2022. Nevnte etter avsatt utbytte på kr 2,0 mill.

Dette gir en andel egenkapital på 27,6 %. Tilsvarende var andel egenkapital 14,9% pr. 31.12.2022.

Finansiell risiko

Selskapet er lite eksponert for valutaendringer på både inntekts- og utgiftssiden.

Selskapet er eksponert for endringer i rentenivået da selskapets gjeld er basert på flytende rente.

Selskapet opererer under et forsiktighetsprinsipp med tanke på mulig risiko for at våre kunder ikke skulle ha økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser, og det er foretatt nødvendig taps- og delkrederavsetninger med tanke på dette.

Redegjørelse etter åpenhetsloven

Selskapet forholder seg til åpenhetsloven, og informasjon om dette er tilgjengelig på selskapets nettside, www.otwike.no.

Tønsberg, 26. februar 2024

I styret for Oskar og Tormod Wike AS

Kai Gustavsen
Styrets leder

Christoffer Bruslerud
Styremedlem

Trond Antonsen
Styremedlem

Jan Idar Flått
Daglig leder



RESULTATREGNSKAP

OSKAR OG TORMOD WIKE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1, 2	141 453 535	147 939 426
Annen driftsinntekt		6 394 898	6 410 601
Sum driftsinntekter		147 848 433	154 350 027
Varekostnad	2, 3	75 405 994	85 093 987
Lønnskostnad	4	36 664 094	46 801 647
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 740 864	6 396 125
Annen driftskostnad	4, 6	31 586 350	34 226 362
Sum driftskostnader		147 397 301	172 518 121
Driftsresultat		451 131	-18 168 094
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		18 730	1 710
Annen rentekostnad		1 344 524	1 090 004
Annen finanskostnad		718	313
Resultat av finansposter		-1 326 511	-1 088 607
Resultat før skattekostnad		-875 380	-19 256 701
Skattekostnad på resultat	7	-190 120	-4 234 030
Årsresultat	8	-685 260	-15 022 671
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		2 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		-2 685 260	-15 022 671
Sum overføringer		-685 260	-15 022 671



BALANSE

OSKAR OG TORMOD WIKE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	7	1 019 052	828 932
Sum immaterielle eiendeler		1 019 052	828 932
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	5	5 043 047	11 327 260
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	2 867 579	4 359 030
Sum varige driftsmidler	5, 9	7 910 626	15 686 290
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		8 929 678	16 515 222
OMLØPSMIDLER			
Prosjektbeholdning	3	5 057 863	6 677 718
FORDRINGER			
Kundefordringer	2, 10, 11, 12	13 898 258	21 934 193
Andre kortsiktige fordringer		547 662	571 869
Konsernfordringer	12	290 000	0
Sum fordringer		14 735 920	22 506 061
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	5 112 878	1 640 754
Sum omløpsmidler		24 906 661	30 824 533
Sum eiendeler		33 836 339	47 339 755

**BALANSE****OSKAR OG TORMOD WIKE AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	14	5 531 300	531 300
Annen innskutt egenkapital		109 657	109 657
Sum innskutt egenkapital		5 640 957	640 957
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	15	3 712 513	6 397 773
Sum opptjent egenkapital		3 712 513	6 397 773
Sum egenkapital	8	9 353 470	7 038 730
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Andre avsetninger for forpliktelser		331 042	1 925 001
Sum avsetning for forpliktelser		331 042	1 925 001
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 923 005	10 455 622
Sum annen langsiktig gjeld		3 923 005	10 455 622
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	2 715 784
Leverandørgjeld	2, 10, 12	6 236 457	8 748 684
Skyldig offentlige avgifter		4 412 761	6 296 533
Utbytte		2 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		7 579 605	10 159 401
Sum kortsiktig gjeld		20 228 822	27 920 402
Sum gjeld		24 482 868	40 301 025
Sum egenkapital og gjeld		33 836 339	47 339 755

Tønsberg, 26.02.2024
Styret i Oskar Og Tormod Wike AS

Kai Gustavsen
styreleder

Trond Antonsen
styremedlem

Nils Christoffer Bruserud
nestleder

Jan Idar Flått
daglig leder

OSKAR OG TORMOD WIKE AS

SIDE 4



INDIREKTE KONTANTSTRØM

OSKAR OG TORMOD WIKE AS

	Note	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		-875 380	-19 256 701
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-6 394 898	-6 410 601
Ordinære avskrivninger		3 740 864	6 396 125
Endring i prosjektbeholdning		1 619 855	2 026 817
Endring i kundefordringer		8 035 935	15 584 212
Endring i leverandørgjeld		-2 512 228	-5 187 225
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-4 729 362	3 733 949
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-1 115 214	-3 113 423
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		13 114 040	11 052 498
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		2 684 342	4 851 560
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		10 429 698	6 200 938
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	4 704 832
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		8 126 577	10 705 510
Netto endring i kassekreditt		-2 715 784	2 715 784
Innbetalinger av egenkapital		5 000 000	0
Utbetalinger av utbytte		0	3 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-5 842 361	-6 284 894
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		3 472 123	-3 197 379
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		1 640 754	4 838 103
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		5 112 877	1 640 724



Regnskapsprinsipper

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

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

INNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

ANLEGGSKONTRAKTER

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode inklusiv andel av fortjeneste (eventuelt uten fortjeneste).

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.



KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 1 Salgsinntekter

Selskapet er et maskinentreprenørfirma som driver sin virksomhet innen bygge- og anleggsbransjen. Selskapet påtar seg oppdrag over hele det sentrale Østlandsområdet, og har også prosjekter andre steder i Norge.

Note 2 Transaksjoner med selskaper i konsern

	2023	2022
Salg til Machine Partner AS (søster)	893 228	1 483 160
Salg til Service Partner Kopstad AS (søster)	6 000	169 628
Salg til Kopstad Næringspark AS (søster)	276 159	39 165 398
Kjøp fra Machine Partner AS (søster)	-9 469 523	-10 388 551
Kjøp fra Service Partner Kopstad AS (søster)	-1 356 363	-1 961 547
Kjøp fra Kopstad Næringspark AS (søster)	-1 032 450	-112 500
Sum	-10 682 949	28 355 588

Note 3 Prosjektbeholdning

(hele 1000)	2023	2022
Anlegg under utførelse, minimumskost	21 990	116 036
Andel indirekte kostnader og fortjeneste	1 268	7 239
Verdi produksjon	23 258	123 275
Hittil inntektsført	17 200	115 597
Generell avsetning	1 000	1 000
Netto oppført i balansen	5 058	6 678

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	28 991 714	37 408 330
Arbeidsgiveravgift	4 322 916	5 803 680
Pensjonskostnader	1 945 640	1 983 880
Andre ytelser	1 403 824	1 605 757
Sum	36 664 094	46 801 647

Selskapet har i 2023 sysselsatt 49 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

OSKAR OG TORMOD WIKE AS

SIDE 7



Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDENDEN PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 285 673	135 000
Annen godtgjørelse	131 233	0
Sum	1 416 906	135 000

REVISOR

Revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 251 400 ekskl. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 119 900 ekskl. mva.

Note 5 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Finansiell leasing	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	25 839 467	20 263 066	4 200 000	50 302 533
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 212 196	1 472 146		2 684 342
- Avgang i året	10 295 323	1 597 584	2 611 000	14 503 907
= Anskaffelseskost 31.12.23	16 756 340	20 137 628	1 589 000	38 482 968
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	12 044 335	17 270 049	1 257 958	30 572 342
= Bokført verdi 31.12.23	4 712 005	2 867 579	331 042	7 910 626
Årets ordinære avskrivninger	1 797 117	1 526 828	416 919	3 740 864

Økonomisk levetid på maskiner/anlegg og driftsløsøre/inventar er 3-10år

Finansiell leasing gjelder 1 stk anleggsmaskiner. Benyttet avskrivningssats er 25%. Gjeldsforpliktelsen vedrørende de balanseførte leasingkontraktene beløper seg til kr 331 042.

Note 6 Leasing/-leieavtaler

Selskapet leaser biler og driftsløsøre hvor leasingavtalene utløper i perioden 2024 - 2029.

Årlig leie på avtaler som løper pr. 31.12.2023 er ca kr 2 999 585.

Selskapet leaser en betydelig del av bilparken og driftsmidlene. Leasingkontraktene behandles delvis som operasjonelle, delvis som finansielle leasingavtaler.

Selskapet har inngått diverse langsiktig leiekontrakter på areal og lokaler. Årlig leie på disse leieavtalene som løper pr. 31.12.2023 er ca kr 2 428 275.



Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-190 120	-4 234 030
Skattekostnad ordinært resultat	-190 120	-4 234 030
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-875 380	-19 256 699
Permanente forskjeller	11 197	11 110
Endring i midlertidige forskjeller	-545 629	10 047 081
Skattepliktig inntekt	-1 409 811	-9 198 508
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-875 380	-19 256 699
Beregnet skatt av resultat før skatt	-192 584	-4 236 474
Skatteeffekt av permanente forskjeller	2 463	2 444
Sum	-190 120	-4 234 030
Effektiv skattesats	21,7 %	22,0 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	12 989 088	11 594 455	-1 394 633
Tilvirkningskontrakter	268 000	1 116 000	848 000
Fordringer	-100 000	-98 996	1 004
Avsetninger mv	-900 000	-900 000	0
Sum	12 257 088	11 711 459	-545 629
Akkumulert fremførbart underskudd	-16 889 144	-15 479 333	1 409 811
Grunnlag for utsatt skattefordel	-4 632 057	-3 767 874	864 183
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 019 052	-828 932	190 120

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	531 300	0	109 657	6 397 773	7 038 730
Årets resultat				-685 260	-685 260
Utbytte				-2 000 000	-2 000 000
Kapitaløkning	5 000 000				5 000 000
Pr 31.12.2023	5 531 300	0	109 657	3 712 513	9 353 470

OSKAR OG TORMOD WIKE AS SIDE 9



Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-3 923 005	10 455 622
Kassekreditt (trekkrettigheter 12 000 000)	0	2 715 784
Garantiansvar	5 620 554	11 612 020
Realkausjon avgitt ovenfor søsterselskaper mv	10 000 000	10 000 000
Avsetning til service og garantiforpliktelser	900 000	900 000
Sum	12 597 549	35 683 426
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	7 579 584	15 686 290
Kundefordringer	13 898 258	21 934 193
Sum	21 477 842	37 620 483

Det er avgitt krysspant fra søsterselskaper og tilknyttede selskaper.

Note 10 Transaksjoner med nærstående parter

Transaksjoner med nærstående som ikke er datterselskaper eller tilknyttede selskaper:

	Beløp
Salg av driftsmidler - gevinst	2 387 374
Kostnadsført leie	2 278 578

Note 11 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	13 998 258	22 034 193
Avsetning til tap	100 000	100 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	13 898 258	21 934 193
Sum resultatførte tap på krav	0	0



Note 12 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Kundefordringer på foretak i samme konsern, TS og FKV		
Machine Partner AS (konsern)	234 867	70 417
Service Partner Kopstad AS (konsern)	6 000	90 000
Kopstad Næringspark AS (konsern)	1 000	3 102 200
Solum Pukkverk AS (TS)	1 661 726	1 550 438
Handling Partner AS (TS)	4 016	6 629
Høgås Eiendom AS (TS)	1 217	8 704
Sum	1 908 826	4 828 388
Kortsiktige fordringer på foretak i samme konsern, TS og FKV		
NCB Holding AS (konsern)	290 000	0
Sum	290 000	0
Leverandørgjeld til foretak i samme konsern, TS og FKV		
Machine Partner AS (konsern)	692 706	894 765
Service Partner Kopstad AS (konsern)	-115 406	232 385
Kopstad Næringspark AS (konsern)	0	-142 453
Solum Pukkverk AS (TS)	36 497	224 047
Sum	613 797	1 208 744

Note 13 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 444 808.

Note 14 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I OSKAR OG TORMOD WIKE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	55 313	100,0	5 531 300
Sum	55 313		5 531 300

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
NCB Holding AS	54 835	99,1	99,1
Sum øvrige	478	0,9	0,9
Totalt antall aksjer	55 313	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Nils Christoffer Bruserud	nestleder	478
Totalt antall aksjer		478

Konsernspiss: NCB Holding AS (998197198), Nykirke



Note 15 Fortsatt drift

Driftsåret 2022 var et krevende år, med et betydelig underskudd. Som følge av dette ble det i begynnelsen av 2023 vedtatt og gjennomført en kapitaløkning i selskapet med kr 5 millioner for å styrke egenkapitalen. Videre ble det fra begynnelsen av 2023 gjort organisatoriske endringer, samt utarbeidet og iverksatt en tiltaksplan for å redusere kostnader samt forbedre driften. Dette er gjennomført etter planen, og resultat for året er på linje med budsjett. Det vil fortsatt være høyt fokus på ytterligere forbedringer av drift og økonomiske tiltak, og arbeidet med dette vil være en kontinuerlig prosess. Forutsetninger for fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet er utarbeidet under denne forutsetning. Det vises videre til styrets beretning.



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i Oskar og Tormod Wike AS

Uavhengig revisors beretning for 2023

Konklusjon

Vi har revidert Oskar og Tormod Wike AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 685.260. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.





revisjon & rådgivning

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Vår uttalelse om årsberetningen gjelder tilsvarende for redegjørelser om samfunnsansvar.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 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 Oskar og Tormod Wike AS.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sandefjord, 26.02.2024
HLO revisjon & rådgivning AS


Yngvar Håm
statsautorisert revisor