



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 559 800
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WATERS & HILL AS
Forretningsadresse: Kjærlighetsstien 24
1781 HALDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Nils Stein Foshaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		166 047	409 600
Annen driftsinntekt		59	2 285
Sum inntekter		166 106	411 885
Kostnader			
Varekostnad		2 246	31 680
Avskrivning	3		21 810
Annen driftskostnad	2	87 478	118 744
Sum kostnader		89 724	172 234
Driftsresultat		76 381	239 651
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		341	898
Annen finansinntekt		200	5 703
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		20 839	49 561
Sum finansinntekter		21 380	56 162
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			1 639
Annen rentekostnad		7 332	75
Annen finanskostnad		14 293	
Sum finanskostnader		21 625	1 714
Netto finans		-246	54 448
Ordinært resultat før skattekostnad		76 136	294 100
Ordinært resultat etter skattekostnad		76 136	294 100
Årsresultat		76 136	294 100
Årsresultat etter minoritetsinteresser		76 136	294 100
Totalresultat		76 136	294 100



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			266 700
Avsatt til annen egenkapital		76 136	27 400
Sum overføringer og disponeringer	6	76 136	294 100



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		48 082	50 185
Fordringer			
Kundefordringer		550	7 475
Andre kortsiktige fordringer			18 000
Sum fordringer	5	550	25 475
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	1 063 261	1 056 716
Sum investeringer		1 063 261	1 056 716
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	173 444	237 360
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		173 444	237 360
Sum omløpsmidler		1 285 337	1 369 736
SUM EIENDELER	3	1 285 337	1 369 736
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 50 aksjer á kr 2 000	1	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital		103 535	27 400
Sum opptjent egenkapital		103 535	27 400
Sum egenkapital	6	203 535	127 400
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 474	2 489
Skyldig offentlige avgifter		34 670	67 648
Annen kortsiktig gjeld	2	1 044 658	1 172 200
Sum kortsiktig gjeld		1 081 801	1 242 336
Sum gjeld	5	1 081 801	1 242 336
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 285 337	1 369 736



Årsregnskap

2016

Waters & Hill AS

Org.nr.:976 559 800



WATERS & HILL AS

ÅRSBERETNING 2016

Virksomhetens art og lokalisering

Waters & Hill AS driver med rådgivende tjenesteytelser innen prosess- produkt- og organisasjonsutvikling, samt import og salg av varer. Selskapet holder til i Halden kommune.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forskning og utvikling

Selskapet har ingen forskning og utviklingsaktiviteter pågående.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016.


Likestilling

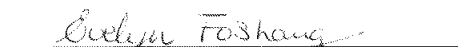
Selskapet har ingen ansatte. Styret består av en mann og en kvinne. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Halden, 17.03.2017


Nils Stein Foshaug
Styreleder / daglig leder


Evelyn Wallace Foshaug
styremedlem



Resultatregnskap				
Waters & Hill AS				
	Note	2016	2015	
Driftsinntekter og driftskostnader				
Salgsinntekt		166 047	409 600	
Annen driftsinntekt		59	2 285	
Sum driftsinntekter		<u>166 106</u>	<u>411 885</u>	
Varekostnad		2 246	31 680	
Avskrivning	3	0	21 810	
Annen driftskostnad	2	87 478	118 744	
Sum driftskostnader		<u>89 724</u>	<u>172 234</u>	
Driftsresultat		<u>76 381</u>	<u>239 651</u>	
Finansinntekter og finanskostnader				
Annen renteinntekt		341	898	
Annen finansinntekt		200	5 703	
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		20 839	49 561	
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	1 639	
Annen rentekostnad		7 332	75	
Annen finanskostnad		14 293	0	
Resultat av finansposter		<u>-246</u>	<u>54 448</u>	
Ordinært resultat før skattekostnad		76 136	294 100	
Årsresultat		<u>76 136</u>	<u>294 100</u>	
Overføringer				
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	266 700	
Avsatt til annen egenkapital		76 136	27 400	
Sum overføringer	6	<u>76 136</u>	<u>294 100</u>	



Balanse

Waters & Hill AS

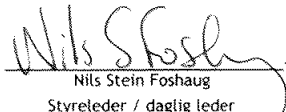
Eiendeler	Note	2016	2015
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		48 082	50 185
Fordringer			
Kundefordringer		550	7 475
Andre kortsiktige fordringer		0	18 000
Sum fordringer	5	<u>550</u>	<u>25 475</u>
Markedsbaserte aksjer	7	1 063 261	1 056 716
Sum investeringer		<u>1 063 261</u>	<u>1 056 716</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	173 444	237 360
Sum omløpsmidler		<u>1 285 337</u>	<u>1 369 736</u>
Sum eiendeler	3	<u>1 285 337</u>	<u>1 369 736</u>


**Balanse**

Waters & Hill AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 50 aksjer à kr 2 000	1	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		103 535	27 400
Sum opptjent egenkapital		<u>103 535</u>	<u>27 400</u>
Sum egenkapital	6	<u>203 535</u>	<u>127 400</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 474	2 489
Skyldig offentlige avgifter		34 670	67 648
Annen kortsiktig gjeld	2	1 044 658	1 172 200
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 081 801</u>	<u>1 242 336</u>
Sum gjeld	5	<u>1 081 801</u>	<u>1 242 336</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 285 337</u>	<u>1 369 736</u>

Halden, 17.03.2017
Styret i Waters & Hill AS


Nils Stein Foshaug
Styreleder / daglig leder


Evelyn Wallace Foshaug
styremedlem



Waters & Hill AS

Noter til regnskapet 2016

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen utvikling av immaterielle eiendeler kostnadsføres løpende.

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Waters & Hill AS

Noter til regnskapet 2016

Note 1 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er på kr 100 000 fordelt på 50 aksjer pålydende kr 2 000. Selskapet har kun en aksjeklasse og alle aksjene har like rettigheter.

Selskapets aksjonærer pr. 31.12.2016

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel
Nils Foshaug (Styrets/Daglig leder)	50	100 %
Sum	50	100,00 %

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Det har ikke vært ansatte i selskapet i . Det er således ingen lønnskostnader.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet har fravalgt revisjon av årsregnskap.

Lån fra aksjonær og aksjonærs nærstående

Selskapets aksjonær og nærstående har ytet lån til selskapet på kr 1 044 658,-. Lånet er renteberegnet med kroner 7 332,-.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2016	109 050
Tilgang	0
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	109 050
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2016	-109 050
Balansført verdi 31.12.2016	0
Årets avskrivninger	0



Waters & Hill AS

Noter til regnskapet 2016

Note 4 - Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnad

Nedenfor er det gitt en spesifikasjon mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	2016
Resultat før skattekostnad	76 136
Permanente forskjeller	23 531
Tilbakeført inntektsført utbytte (eks 3% tilbake i hht fritaksmetoden)	6
Verdijusteringer finansielle omløpsmidler innenfor fritaksmod	-20 839
Endring i midlertidige forskjeller	1 394
Anvendelse av skattemessig fremførbart underskudd	-80 229
Grunnlag betalbar skatt	-
Det blir ikke beregnet betalbar skatt for 2016	-
Årets skattekostnad består av:	
Betalbar skatt	-
Endring i utsatt skatt	-
Netto skattekostnad	-

Utsatt skattefordel / Utsatt skatt

Positive - og negative forskjeller mellom finansregnskap og skatteregnskap danner grunnlag for beregningen av utsatt skatt eller utsatt skattefordel i balansen.

Utsatt skatt er beregnet på følgende måte:

	31.12.2016	31.12.2015
Omløpsmidler/kortsiktig gjeld	-15 147	-6 606
Anleggsmidler/langsiktig gjeld	-28 587	-35 734
Underskudd til fremføring	-782 710	-862 939
Grunnlag for beregning utsatt skattefordel	-826 444	-905 278
Utsatt skattefordel	-198 347	-226 320

Den utsatte skattefordelen er ikke balanseført ihht i God Regnskapsskikk.



Waters & Hill AS

Noter til regnskapet 2016

Note 5 - Fordringer, langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Fordringer som forfaller senere enn et år etter regnskapsårets slutt: 2016

Det er ingen fordringer som forfaller senere enn et år etter regnskapsårets slutt -

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt 2016

Det er ingen langsiktig gjeld som forfaller mer enn 5 år frem i tid. -

Note 6 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Udekket tap	SUM
Pr. 01.01.2016	100 000	27 400	-	127 400
Årets resultat		76 136		76 136
Pr 31.12.2016	100 000	103 535	-	203 535

Note 7 - Markedsbaserte omløpsmidler

Omløpsmidler	Anskaffelses- kost	Valuta	Balanseført verdi	Markeds- verdi
Børsnoterte aksjer	2 465	NOK	6 420	6 420
Aksjefond	991 210	NOK	1 056 841	1 056 841
Sum	993 674		1 063 261	1 063 261

Note 8 - Bundne midler

Selskapet har ingen bundne midler.