



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 798 266
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THW HOLDING AS
Forretningsadresse: Rådyrveien 40
1459 NESODDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Tom Harald Wilberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2018

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, 07.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		151 374	142 499
Sum inntekter		151 374	142 499
Kostnader			
Varekostnad			2 014
Lønnskostnad	6	38 338	37 938
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		4 796	
Annen driftskostnad	6	82 552	91 165
Sum kostnader		125 686	131 117
Driftsresultat		25 689	11 382
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3	650 866	
Annen finansinntekt		812	342
Sum finansinntekter		651 678	342
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3		
Annen finanskostnad		2	
Sum finanskostnader		2	
Netto finans		651 676	342
Ordinært resultat før skattekostnad		677 365	11 725
Skattekostnad på ordinært resultat	5	10 982	2 851
Ordinært resultat etter skattekostnad		666 383	8 874
Årsresultat		666 383	8 874
Årsresultat etter minoritetsinteresser		666 383	8 874
Totalresultat		666 383	8 874
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer til/fra annen egenkapital	2	666 383	8 874
Sum overføringer og disponeringer	2	666 383	8 874



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		19 184	23 980
Sum varige driftsmidler		19 184	23 980
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	648 000	648 000
Sum finansielle anleggsmidler		648 000	648 000
Sum anleggsmidler		667 184	671 980
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	112 424	135 456
Andre fordringer	7	51 108	35 000
Sum fordringer		163 532	170 456
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		988 790	273 963
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		988 790	273 963
Sum omløpsmidler		1 152 322	444 419
SUM EIENDELER		1 819 506	1 116 399
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overkurs	2	210 912	210 912
Sum innskutt egenkapital		410 912	410 912
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	1 185 344	518 961
Sum opptjent egenkapital		1 185 344	518 961
Sum egenkapital		1 596 256	929 873
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1 324	1 727
Sum avsetninger for forpliktelser		1 324	1 727
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	50 000	50 000
Sum annen langsiktig gjeld		50 000	50 000
Sum langsiktig gjeld		51 324	51 727
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			10 032
Betalbar skatt	5	11 385	1 124
Skyldige offentlige avgifter		16 921	11 220
Annen kortsiktig gjeld		143 621	112 423
Sum kortsiktig gjeld		171 927	134 799
Sum gjeld		223 251	186 526
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 819 506	1 116 399




Resultatregnskap			
THW Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		151 374	142 499
Sum driftsinntekter		<u>151 374</u>	<u>142 499</u>
Varekostnad		0	2 014
Lønnskostnad	6	38 338	37 938
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		4 796	0
Annen driftskostnad	6	82 552	91 165
Sum driftskostnader		<u>125 686</u>	<u>131 117</u>
Driftsresultat		<u>25 689</u>	<u>11 382</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	650 866	0
Annen finansinntekt		812	342
Annen finanskostnad		2	0
Resultat av finansposter		<u>651 676</u>	<u>342</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		677 365	11 725
Skattekostnad på ordinært resultat	5	10 982	2 851
Ordinært resultat		<u>666 383</u>	<u>8 874</u>
Årsresultat		<u>666 383</u>	<u>8 874</u>
Overføringer			
Overført annen egenkapital		-666 383	-8 874
Sum overføringer	2	<u>666 383</u>	<u>8 874</u>



Balanse			
THW Holding AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		19 184	23 980
Sum varige driftsmidler		<u>19 184</u>	<u>23 980</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	648 000	648 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>648 000</u>	<u>648 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>667 184</u>	<u>671 980</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	112 424	135 456
Andre kortsiktige fordringer	7	51 108	35 000
Sum fordringer		<u>163 532</u>	<u>170 456</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		988 790	273 963
Sum omløpsmidler		<u>1 152 322</u>	<u>444 419</u>
Sum eiendeler		<u>1 819 506</u>	<u>1 116 399</u>



Balanse			
THW Holding AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	200 000	200 000
Overkurs	2	210 912	210 912
Sum innskutt egenkapital		<u>410 912</u>	<u>410 912</u>
Annen egenkapital	2	1 185 344	518 961
Sum opptjent egenkapital		<u>1 185 344</u>	<u>518 961</u>
Sum egenkapital		<u>1 596 256</u>	<u>929 873</u>
Gjeld			
Utsatt skatt		1 324	1 727
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	50 000	50 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	10 032
Betalbar skatt	5	11 385	1 124
Skyldig offentlige avgifter		16 921	11 220
Annen kortsiktig gjeld		143 621	112 423
Sum kortsiktig gjeld		<u>171 927</u>	<u>134 799</u>
Sum gjeld		<u>223 251</u>	<u>186 526</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 819 506</u>	<u>1 116 399</u>
Nesoddtangen, 13.06.2018			
Styret i THW Holding AS			
			
Tom Harald Wilberg			
Daglig leder / styrets leder			
THW Holding AS		Side 2	



Noter til regnskapet 31. desember 2017

THW Holding AS

1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidlene er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for bedriftsøkonomiske som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer er oppført i balansen med fordringenes pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Inntekter

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 etter hvert som de utføres.

Investering i datterselskap

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskap selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet etter gjeldende skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, skattemessig 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 i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Konsernregnskap

I samsvar med unntaksbestemmelsene for små foretak utarbeides det ikke konsernregnskap.



2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01	200 000	210 912	518 961	929 873
Årets resultat			666 383	666 383
Pr. 31.12	200 000	210 912	1 185 344	1 596 256

3 Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap

Investeringer etter kostmetoden

Selskapets navn	Forretnings- kontor	Antall aksjer / eierandel	Kostpris	Balanseført verdi	Total egenkapital 31.12.17	Andel egenkapital 31.12.17	Resultat etter skatt 2017
Flaskebekk Autosenter AS	Nesoddtangen	200 / 100%	909 769	228 000	-325 441	-325 441	-462 265
Kavringen Marina AS	Nesoddtangen	70 / 70%	420 000	420 000	829 828	580 880	28 483
				648 000			
Avsatte utbytter i datter til inntekt i mor:				2017	2016		
Flaskebekk Autosenter AS				650 000	0		

4 Antall aksjer, aksjeeiere, mellomregninger, m.v.

Aksjekapitalen i THW Holding AS består av 200 aksjer á kr 1.000,-
Alle aksjene er i samme aksjeklasse.

Aksjonær	Aksjer	Eierandel
Tom Harald Wilberg	200	100 %

5 Skatter

Nedenfor er det gitt en spesifikasjon av de midlertidige forskjellene og grunnlaget for utsatt skatt pr. 31.12.17

	31.12.2016	31.12.2017	Endring
Midlertidige forskjeller knyttet til:			
Totalt	7 194	5 755	1 439
Sum midlertidige forskjeller	7 194	5 755	1 439
Utsatt skattefordel	1 727	1 324	403

Nedenfor er det gitt en spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultatet skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Resultat før skattekostnad		677 365
Inntektsført utbytte		-650 866
Andre permanente forskjeller		19 502
Årets endring i midlertidige forskjeller		1 439
Sum årets skattegrunnlag		47 440
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%		11 386
Sum	11 386	11 386
Sum betalbar skatt i balansen	11 386	
+ / - endring i utsatt skatt / skattefordel		-403
Skattekostnad i resultatregnskapet		10 983



6 Ytelser til ledende personer mv

	2017	2016
Lønnskostnader	33 600	33 200
Trygdeavgift	4 738	4 738
Pensjon	0	0
Andre godtgjørelser	0	0
	<u>38 338</u>	<u>37 938</u>

Gj.snitt antall ansatte 0,50 0,50

Utbetalt styrehonorar 0 0

Selskapet faller ikke inn under lov om obligatorisk tjenestepensjon.

<u>Honorar til revisor (eks mva)</u>	2017	2016
Lovpålagt revisjon	8 500	17 275
Annen bistand	3 000	3 300
	<u>11 500</u>	<u>20 575</u>

7 Mellomregninger med aksjonær / datterselskap / tilknyttet selskap

	2017	2016
Kundefordringer	114 000	135 476
Kortsiktig gjeld aksjonær	7 590	0
Langsiktig gjeld til datterselskap	-50 000	-50 000
Kortsiktig fordring på utbytte fra datterselskap	35 000	35 000
Kortsiktig gjeld til datterselskap	0	0
Netto mellomregninger	<u>106 590</u>	<u>120 476</u>

Beregnete renter 0 0



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i THW Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert THW Holding AS' årsregnskap som 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 internkontroll 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 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 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 regnskapsestimatene 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 modifiserer 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 styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon 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.

Oslo, 26. juni 2018
BDO AS

Hans Petter Urkedal
Registrert revisor