



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 117 465
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WERGELANDSHOLMEN AS
Forretningsadresse: Nybøvegen 20A
5221 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Eirik Moe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 24.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		453 128	520 570
Sum inntekter		453 128	520 570
Kostnader			
Lønnskostnad	3	3 982	3 083
Avskrivning	5	127 499	114 020
Annen driftskostnad	3	315 826	221 238
Sum kostnader		447 307	338 341
Driftsresultat		5 821	182 229
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		67	43
Sum finansinntekter		67	43
Annen finanskostnad		181 008	170 498
Sum finanskostnader		181 008	170 498
Netto finans		-180 941	-170 455
Ordinært resultat før skattekostnad		-175 120	11 774
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-38 512	1 886
Ordinært resultat etter skattekostnad		-136 608	9 888
Årsresultat		-136 608	9 888
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	-111 949	
Overføringer annen egenkapital	8	-24 659	9 888
Sum overføringer og disponeringer		-136 608	9 888



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	7 458 479	7 458 479
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	346 203	140 796
Sum varige driftsmidler		7 804 682	7 599 275
Sum anleggsmidler		7 804 682	7 599 275
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		5 750	9 000
Andre fordringer	4	173 524	58 800
Sum fordringer		179 274	67 800
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	152 585	248 129
Sum omløpsmidler		331 859	315 929
SUM EIENDELER		8 136 541	7 915 204
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	111 949	
Sum innskutt egenkapital		141 949	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	8	49 164	185 772
Sum opptjent egenkapital		49 164	185 772
Sum egenkapital	10	191 113	215 772
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	31 919	38 856
Sum avsetninger for forpliktelser		31 919	38 856
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	5 662 658	5 889 995
Øvrig langsiktig gjeld	4, 6	1 100 000	1 100 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 762 658	6 989 995
Sum langsiktig gjeld		6 794 577	7 028 851
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 323	586
Betalbar skatt	7		17 259
Annen kortsiktig gjeld	4	1 125 528	652 736
Sum kortsiktig gjeld		1 150 851	670 581
Sum gjeld		7 945 428	7 699 432
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 136 541	7 915 204



Wergelandsholmen AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



Wergelandsholmen AS

Resultatregnskap 01.01-31.12

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		<u>453 128</u>	<u>520 570</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	3 982	3 083
Avskrivning	5	127 499	114 020
Annen driftskostnad	3	<u>315 826</u>	<u>221 238</u>
Sum driftskostnader		<u>447 307</u>	<u>338 341</u>
Driftsresultat		<u>5 821</u>	<u>182 229</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		67	43
Annen finanskostnad		<u>181 008</u>	<u>170 498</u>
Netto finansposter		<u>-180 941</u>	<u>-170 455</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-175 120</u>	<u>11 774</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>-38 512</u>	<u>1 886</u>
Årsresultat		<u>-136 608</u>	<u>9 888</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8	-111 949	0
Overføringer annen egenkapital	8	<u>-24 659</u>	<u>9 888</u>
Sum disponert		<u>-136 608</u>	<u>9 888</u>



Wergelandsholmen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	7 458 479	7 458 479
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	346 203	140 796
Sum varige driftsmidler		<u>7 804 682</u>	<u>7 599 275</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 804 682</u>	<u>7 599 275</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		5 750	9 000
Andre fordringer	4	<u>173 524</u>	<u>58 800</u>
Sum fordringer		<u>179 274</u>	<u>67 800</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	<u>152 585</u>	<u>248 129</u>
Sum omløpsmidler		<u>331 859</u>	<u>315 929</u>
Sum eiendeler		<u>8 136 541</u>	<u>7 915 204</u>

**Wergelandsholmen AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	111 949	0
Sum innskutt egenkapital		<u>141 949</u>	<u>30 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	49 164	185 772
Sum opptjent egenkapital		<u>49 164</u>	<u>185 772</u>
Sum egenkapital	10	<u>191 113</u>	<u>215 772</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	31 919	38 856
Sum avsetning for forpliktelser		<u>31 919</u>	<u>38 856</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	5 662 658	5 889 995
Øvrig langsiktig gjeld	4, 6	1 100 000	1 100 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>6 762 658</u>	<u>6 989 995</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		25 323	586
Betalbar skatt	7	0	17 259
Annen kortsiktig gjeld	4	1 125 528	652 736
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 150 851</u>	<u>670 581</u>
Sum gjeld		<u>7 945 428</u>	<u>7 699 432</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 136 541</u>	<u>7 915 204</u>

31. desember 2019
Bergen, 21. august 2020Eirik Moe
Styreleder



Wergelandsholmen AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen ansatte og således ingen bundne midler per 31.12.



Wergelandsholmen AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ikke ansatte. Styret har ikke mottatt godtgjørelse.

Ytelser til ledende personer

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

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2019	2018
Parkholmen AS	0	58 800
Konsernbidrag fra Oscarsborg Holding AS	143 524	0
Sum	<u>143 524</u>	<u>58 800</u>
<i>Gjeld</i>	2019	2018
Annen kortsiktig gjeld Oscarsborg Holding AS	-1 113 864	-629 984
Ansvarlig lån Oscarsborg Holding AS	-1 100 000	-1 100 000
Sum	<u>-2 213 864</u>	<u>-1 729 984</u>

Foruten mellomværende med morselskap og søsterselskap, som spesifisert i note, foreligger det ingen mellomværende med nærstående parter.

Note 5 - Varige driftsmidler

	Fast eiendom	Personbiler, maskiner og annet løstøre	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	7 458 479	471 043	17 281	7 946 803
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	332 906	0	332 906
Anskaffelseskost 31.12.	<u>7 458 479</u>	<u>803 949</u>	<u>17 281</u>	<u>8 279 709</u>
Akk.avskrivning 31.12.	0	-457 746	0	-457 746
Balansført pr. 31.12.	<u>7 458 479</u>	<u>346 203</u>	<u>17 281</u>	<u>7 821 963</u>
Årets avskrivninger	0	127 499	0	127 499
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	Avskrives ikke	5 år Lineær	3 år Lineær	



Wergelandsholmen AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjon	5 662 658	5 889 995
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2019	2018
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7 458 479	7 458 479

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	0	17 259
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	-1 766
Endring utsatt skatt	-38 512	25 063
Årets totale skattekostnad	<u>-38 512</u>	<u>40 556</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-175 120	11 775
Permanente forskjeller	67	4 100
Endring i midlertidige forskjeller	<u>31 529</u>	<u>77 284</u>
Alminnelig inntekt	-143 524	93 159
Anvendt fremførbart underskudd	0	-18 120
Mottatt konsernbidrag	<u>143 524</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>75 039</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	17 259

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	<u>145 087</u>	<u>176 616</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>145 087</u>	<u>176 616</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	31 919	38 856

<i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	<u>31 529</u>	<u>77 284</u>
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>31 529</u>	<u>77 284</u>



Wergelandsholmen AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	185 774	215 774
Årsresultat	0	-136 608	-136 608
Mottatt konsernbidrag	0	111 949	111 949
Egenkapital 31.12.2019	30 000	161 115	191 115

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300 000	0,1	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Oscarsborg Holding AS	300 000	100 %	100 %

Styreleder Eirik Moe eier 100 % av aksjene i Oscarsborg Holding AS.

Note 10 - Fortsatt drift

Selskapet årsregnskap er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for denne antagelsen ligger underliggende verdier i selskapets eiendeler og historisk gode resultater.

Styret bekrefter således at forutsetning om fortsatt drift er tilstede.