



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 015 499
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILHELMSSEN & SØNNER AS
Forretningsadresse: Ormsundveien 33A
0198 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Glenn Wilhelmsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 11.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		337 104	3 244 837
Annen driftsinntekt			536
Sum inntekter		337 104	3 245 373
Kostnader			
Varekostnad		3 196	74 866
Lønnskostnad	2	146 274	1 848 526
Annen driftskostnad		271 157	2 213 696
Sum kostnader	2	420 626	4 137 089
Driftsresultat		-83 523	-891 716
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20	151
Annen finansinntekt		11 419	222
Sum finansinntekter		11 439	373
Annen rentekostnad		645	3 093
Annen finanskostnad			362
Sum finanskostnader		645	3 455
Netto finans		10 794	-3 082
Ordinært resultat før skattekostnad		-72 729	-894 799
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-72 729	-894 799
Årsresultat		-72 729	-894 799
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-72 729	-894 799
Totalresultat		-72 729	-894 799
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		-72 729	-894 799
Sum overføringer og disponeringer		-72 729	-894 799



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			395 937
Andre fordringer		7 248	135 844
Sum fordringer		7 248	531 780
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 023	322 916
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 023	322 916
Sum omløpsmidler		12 271	854 697
SUM EIENDELER		12 271	854 697
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 001 946	929 218
Sum opptjent egenkapital		-1 001 946	-929 218
Sum egenkapital		-971 946	-899 218



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	684 138	1 183 923
Skyldige offentlige avgifter		6 801	183 993
Annen kortsiktig gjeld	5	293 277	385 998
Sum kortsiktig gjeld		984 217	1 753 914
Sum gjeld		984 217	1 753 914
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 271	854 697



Årsregnskap

2018

Wilhelmsen & Sønner AS

Org.nr.: 998 015 499



Wilhelmsen & Sønner AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		337 104	3 244 837
Annen driftsinntekt		0	536
Sum driftsinntekter		<u>337 104</u>	<u>3 245 373</u>
Varekostnad		3 196	74 866
Lønnskostnad	2	146 274	1 848 526
Annen driftskostnad		271 157	2 213 696
Sum driftskostnader	2	<u>420 626</u>	<u>4 137 089</u>
Driftsresultat		-83 523	-891 716
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		20	151
Annen finansinntekt		11 419	222
Rentekostnader		645	3 093
Annen finanskostnad		0	362
Resultat av finansposter		<u>10 794</u>	<u>-3 082</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-72 729	-894 799
Skattekostnad	3	0	0
Årets resultat		<u>-72 729</u>	<u>-894 799</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		72 729	894 799
Sum overføringer		<u>-72 729</u>	<u>-894 799</u>



Wilhelmsen & Sønner AS

Balanse pr. 31. desember

Eiendeler	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	395 937
Andre kortsiktige fordringer		7 248	135 844
Sum fordringer		<u>7 248</u>	<u>531 780</u>
Bankinnskudd og kontanter		5 023	322 916
Sum omløpsmidler		<u>12 271</u>	<u>854 697</u>
Sum eiendeler		<u>12 271</u>	<u>854 697</u>



Wilhelmsen & Sønner AS

Balanse pr. 31. desember

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-1 001 946	-929 218
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 001 946</u>	<u>-929 218</u>
Sum egenkapital		<u>-971 946</u>	<u>-899 218</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	684 138	1 183 923
Skyldige offentlige avgifter		6 801	183 993
Annen kortsiktig gjeld	5	293 277	385 998
Sum kortsiktig gjeld		<u>984 217</u>	<u>1 753 914</u>
Sum gjeld		<u>984 217</u>	<u>1 753 914</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>12 271</u>	<u>854 697</u>

Oslo, 29.05.2019
Styret i Wilhelmsen & Sønner AS

Glenn Wilhelmsen
styrets leder



Wilhelmsen & Sønner AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



Wilhelmsen & Sønner AS
Noter til årsregnskapet for 2018

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	97 844	1 438 775
Feriepenger	18 967	144 589
Arbeidsgiveravgift	28 808	224 428
Pensjonskostnader	-1 851	26 316
Andre ytelser	2 506	14 419
Sum	146 274	1 848 526

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapet har ingen ansatte i selskapet pr 31.12.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har heller ikke opprettet pensjonsordning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 14 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 6 500. Beløpene er ekskl. MVA.



Wilhelmsen & Sønner AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-72 729	-894 799
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-72 729	-894 799
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	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:

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 001 946	-929 217	72 729
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 001 946	929 217	-72 729
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31. desember 2017	30 000	-929 218	-899 218
Årets resultat		-72 729	-72 729
Egenkapital 31. desember 2018	30 000	-1 001 946	-971 946

Styret opplyser om at selskapets egenkapital er tapt. Selskapet er imidlertid finansiert av nærstående selskap som ønsker å videreføre finansieringen og morselskapet vil garantere for fortsatt drift frem til neste balansedag.



Wilhelmsen & Sønner AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 5 - Mellomværende med nærstående selskap

<i>Mellomværende nærstående parter</i>	2018	2017
Wilhelmsen & Sønner Industrirenovasjon AS	724 632	1 171 107
Glenwil Invest AS	145 000	0

Lånene er ikke renteberegnet. Glenwil Invest AS står tilbake for øvrige kreditorer. Wilhelmsen & Sønner Industrirenovasjon AS ble solgt i 2018 og er ikke nærstående pr 31.12.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Wilhelmsen & Sønner AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000
Sum	300		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Glennwil Invest AS	300	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

Lars Willy Hansen er ikke aksjonær eller daglig leder ved anleggelse av årsregnsakpet.



Vidi Revisjon AS

Medlem av Crowe Global
Medlem av DnR

Johan Scharffenbergs vei 91,
0694 Oslo
Telefon: +47 23 16 76 00

firmapost@crowe.no
www.crowe.no
Foretaksreg.: 993 809 489 MVA

Til generalforsamlingen i
Wilhelmsen & Sønner AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Wilhelmsen & Sønner AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 72 729. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 (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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 avviklet.



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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

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, 6. juni 2019

VIDI REVISJON AS



Roger Drage
statsautorisert revisor