



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 460 162
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WEBERG PROSJEKT AS
Forretningsadresse: Vebergveien 14
1659 TORP

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Stein WEberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2018

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 773 385	21 130 143
Sum inntekter		19 773 385	21 130 143
Kostnader			
Varekostnad		11 577 028	13 083 407
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 022 049	6 796 949
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	51 600	54 000
Annen driftskostnad	4	1 171 972	1 013 090
Sum kostnader		18 822 649	20 947 446
Driftsresultat		950 736	182 697
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-4 402	-63
Annen finansinntekt		-2 026	
Sum finansinntekter		-6 429	-63
Annen rentekostnad		7 508	11 299
Annen finanskostnad		50 799	
Sum finanskostnader		58 307	11 299
Netto finans		-64 736	-11 362
Ordinært resultat før skattekostnad		886 000	171 335
Skattekostnad på ordinært resultat	12	211 793	45 732
Ordinært resultat etter skattekostnad		674 207	125 603
Årsresultat		674 207	125 603
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		674 207	125 603
Sum overføringer og disponeringer		674 207	125 603



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	12, 13		69 502
Sum immaterielle eiendeler			69 502
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	63 000	64 600
Sum varige driftsmidler		63 000	64 600
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		266 009	732 194
Sum finansielle anleggsmidler		266 009	732 194
Sum anleggsmidler		329 009	866 296
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	7 121 351	2 429 283
Andre fordringer		42 888	100 999
Sum fordringer		7 164 239	2 530 282
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 160 901	183 531
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 160 901	183 531
Sum omløpsmidler		8 325 140	2 713 813
SUM EIENDELER		8 654 149	3 580 109

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 226 145	551 938
Sum opptjent egenkapital		1 226 145	551 938
Sum egenkapital	11	1 256 145	581 938
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		142 291	
Andre avsetninger for forpliktelser			250 000
Sum avsetninger for forpliktelser		142 291	250 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		142 291	250 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			93 078
Leverandørgjeld		3 503 049	915 908
Betalbar skatt	12		111 475
Skyldige offentlige avgifter	7	2 218 815	1 052 967
Annen kortsiktig gjeld	9	1 533 849	574 742
Sum kortsiktig gjeld		7 255 713	2 748 171
Sum gjeld		7 398 004	2 998 171
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 654 149	3 580 109



Noter 2017 WEBERG PROSJEKT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Anleggskontrakter

Selskapet benytter seg av prinsipp om løpende avregning iht. NRS 2 om anleggskontrakter. Inntektsføring skjer i takt med utførelsen av arbeidet basert på forventet sluttresultat. Dette medfører at man resultatfører inntekt og resultat ut ifra forventet sluttresultat på prosjektet multiplisert med fullføringsgrad.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	5 156 280	5 736 397
Arbeidsgiveravgift	739 612	834 054
Pensjonskostnader	76 044	80 915
Andre relaterte ytelser	50 113	145 584
Sum	6 022 049	6 796 949

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 155 530	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	48 411	

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 45 400. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	179 824
Tilgang i året	50 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	229 824
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(115 224)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(166 824)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	63 000
Årets avskrivninger	(51 600)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 6 - Kundefordringer og nærstående

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	7 234 385	2 429 283
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(113 034)	
Netto oppførte kundefordringer	7 121 351	2 429 283

I kundefordringer inngår ett ulovlig lån på kr. 4 460 000,- til ett nærstående selskap.



Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 56 072. Skyldig skattetrekk er kr 156 956.

Forskuddstrekk for desember på kr. 100 949,- overført til skattetrekkskonto 10.01.2018.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Weberg, Stein	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Selskapet har gjeld til aksjonær på 642 413, som er renteberegnet med skjermingsrente.

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Stein Weberg	30

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	551 938	581 938
Årets resultat		674 207	674 207
Egenkapital 31.12.2017	30 000	1 226 145	1 256 145

Note 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	886 000	171 335
+/- Permanente forskjeller	22 248	4
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 899 560)	274 559
Årets skattegrunnlag	(991 312)	445 898
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%		111 475
Sum		111 475
+/- Endring i utsatt skatt	211 793	(65 743)
Skattekostnad i resultatregnskapet	211 793	45 732
Betalbar skatt i skattekostnad		111 475
Betalbar skatt i balansen	0	111 475



Note 13 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(39 593)	(53 046)	13 453
Omløpsmidler	0	1 663 013	(1 663 013)
Kortsiktig gjeld	(250 000)	0	(250 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(991 312)	991 312
Sum midlertidige forskjeller	(289 593)	618 655	(908 248)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	(69 502)	142 291	(211 793)



revisjon

Til generalforsamlingen i Weberg Prosjekt AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Weberg Prosjekt AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 674 207.. Årsregnskapet 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 (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 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 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



re^ovisjon

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr. 4.460.000 til nærstående selskap. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Fredrikstad, 30. mai 2018

Re-visjon AS

Robert Sundt
Statsautorisert revisor