



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 187 208
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WAILEA POINT AS
Forretningsadresse: Drammensveien 211
0281 OSLO

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: Oskar Garnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2020

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		323 740	1 207 933
Sum inntekter		323 740	1 207 933
Kostnader			
Varekostnad		96 250	242 400
Lønnskostnad	1	223 565	474 504
Avskrivning på varige driftsmidler	2	25 000	25 000
Annen driftskostnad		330 921	503 615
Sum kostnader		675 736	1 245 519
Driftsresultat		-351 996	-37 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	23
Sum finansinntekter		4	23
Annen rentekostnad		1 436	1 896
Sum finanskostnader		1 436	1 896
Netto finans		-1 432	-1 873
Ordinært resultat før skattekostnad		-353 428	-39 460
Skattekostnad på ordinært resultat		137 857	-2 810
Ordinært resultat etter skattekostnad		-491 285	-36 650
Årsresultat		-491 285	-36 650
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-491 285	-36 650
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-318 623	
Overføringer annen egenkapital		-172 662	-36 650
Sum overføringer og disponeringer		-491 285	-36 650



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		137 857
Sum immaterielle eiendeler			137 857
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	16 667	41 667
Sum varige driftsmidler		16 667	41 667
Sum anleggsmidler		16 667	179 524
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	962 750	1 059 000
Sum varer		962 750	1 059 000
Fordringer			
Andre fordringer		14 313	27 009
Sum fordringer		14 313	27 009
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	55 200	74 815
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		55 200	74 815
Sum omløpsmidler		1 032 263	1 160 824
SUM EIENDELER		1 048 930	1 340 348
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Overkurs		123 846	123 846



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		223 846	223 846
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			172 662
Udekket tap	7	318 623	
Sum opptjent egenkapital		-318 623	172 662
Sum egenkapital		-94 777	396 508
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	354 348	370 049
Sum annen langsiktig gjeld		354 348	370 049
Sum langsiktig gjeld		354 348	370 049
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		473 049	466 291
Skyldig offentlige avgifter	5	11 412	19 113
Annen kortsiktig gjeld		304 898	88 386
Sum kortsiktig gjeld		789 359	573 791
Sum gjeld		1 143 707	943 840
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 048 930	1 340 348



Wailea Point AS

Noter 2019

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

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Eiendeler og gjeld som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Eiendeler og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år etter regnskapsårets utløp.

Vurderingen av omløpsmidler skjer til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Tilsvarende vurdering er gjort ved klassifisering av gjeld som langsiktig.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjellene 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. Andre skattereduserende forskjeller ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	185 620	405 396
Arbeidsgiveravgift	31 831	63 022
Pensjonskostnader	6 114	6 086
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0
Totalt	223 565	474 504

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte ifr. lov om obligatorisk tjenestepensjon, men har etablert pensjonsordningen i Gjensidige Pensjonsforsikring AS.

En arbeidstaker har 60% stilling, og daglig leder 30%.
Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktoy, kontorm.
Ansk.kost pr. 1/1	182 500
Ansk.kost pr. 31/12	182 500
Akk. av/nedskr. pr 1/1	140 833
+ Ord. avskrivninger	25 000
Akk. av/nedskr. 31/12	165 833
Balansef. verdi 31/12	16 667
Prosentats avskr.	20-33

Noter for Wailea Point AS

Organisasjonsnr. 993187208



Wailea Point AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

<u>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:</u>	2019	
Resultat før skattekostnader		-353 428
Endring i midlertidige forskjeller		16 040
Inntekt		-337 388
Utsatt skatt/utsatt skattefordel	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-19 173	-3 133
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	960 878	623 490
= Grunnlag utsatt skatt	-980 051	-626 623
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	980 051	626 623
= Grunnlag utsatt skattefordel	980 051	626 623
Utsatt skattefordel	215 611	137 857
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	980 051	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	215 611	0
Bokført utsatt skattefordel	0	137 857

Note 4 - Varelager

Varelager er vurdert til laveste verdi av inntakskost og gjenkjøpsverdi.

Note 5 - Bundne midler

Pr 31. desember 2019 hadde selskapet bundne midler med kr 3 717-
Skyldig skattetrekk pr 31. desember 2019 utgjorde kr 3 714-

Note 6 - Selskapskapital

Selskapets aksjekapital er på kr 100.000- fordelt på 100 aksjer à kr 1000- Selskapets aksjer gir lik rett til utbytte.
Selskapets aksjonærer er:

Navn:	Eierandel:	Verv i selskapet:
Oskar Games	100%	Styreleder/daglig leder

Noter for Wailea Point AS

Organisasjonsnr. 993187208



Wailea Point AS

Noter 2019

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	123 846	172 662	396 508
-Til årets resultat			-491 285	-491 285
Pr 31.12.	100 000	123 846	-318 623	-94 777

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet hadde pr 31. desember gjeld på kr 350 000 ABG Holding AS.
Gjeld til aksjonær er kr 230 590,02 per 31.12.2019.

Noter for Wailea Point AS

Organisasjonsnr. 993187208



Wailea Point AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgssinntekt		323 740	1 207 933
Sum driftsinntekter		323 740	1 207 933
Driftskostnader			
Varekostnad		96 250	242 400
Lønnskostnad	1	223 565	474 504
Avskrivning på varige driftsmidler	2	25 000	25 000
Annen driftskostnad		330 921	503 615
Sum driftskostnader		675 736	1 245 519
DRIFTSRESULTAT		(351 996)	(37 587)
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4	23
Sum finansinntekter		4	23
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 436	1 896
Sum finanskostnader		1 436	1 896
NETTO FINANSPOSTER		(1 432)	(1 873)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(353 428)	(39 460)
Skattekostnad på ordinært resultat		137 857	(2 810)
ORDINÆRT RESULTAT		(491 285)	(36 650)
ÅRSRESULTAT		(491 285)	(36 650)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	0
Overføringer annen egenkapital		(172 662)	(36 650)
Fremføring av udekket tap		(318 623)	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(491 285)	(36 650)

Årsregnskap for Wailea Point AS

Organisasjonsnr. 993187208



Wailea Point AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	137 857
Sum immaterielle eiendeler		0	137 857
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	16 667	41 667
Sum varige driftsmidler		16 667	41 667
SUM ANLEGGSMIDLER		16 667	179 524
OMLØPSMIDLER			
Varer	4	962 750	1 059 000
Fordringer			
Andre fordringer		14 313	27 009
Sum fordringer		14 313	27 009
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	55 200	74 815
SUM OMLØPSMIDLER		1 032 263	1 160 824
SUM EIENDELER		1 048 930	1 340 348

Årsregnskap for Wailea Point AS

Organisasjonsnr. 993187208



Wailea Point AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Overkurs		123 846	123 846
Sum innskutt egenkapital		223 846	223 846
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	172 662
Udekket tap	7	(318 623)	0
Sum opptjent egenkapital		(318 623)	172 662
SUM EGENKAPITAL		(94 777)	396 508
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	354 348	370 049
Sum annen langsiktig gjeld		354 348	370 049
SUM LANGSIKTIG GJELD		354 348	370 049
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		473 049	466 291
Skyldig offentlige avgifter	5	11 412	19 113
Annen kortsiktig gjeld		304 898	88 386
SUM KORTSIKTIG GJELD		789 359	573 791
SUM GJELD		1 143 707	943 840
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 048 930	1 340 348

Ålesund, 09 06 2020

Oskar Games
Styreleder/daglig leder

Årsregnskap for Wailea Point AS

Organisasjonsnr. 993187208



**Årsregnskap 2019
for
Wailea Point AS**

Organisasjonsnr. 993187208



Autorisert regnskapsførerselskap – RN

Utarbeidet av:

EGH regnskap as
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 385 Sentrum
6001 ÅLESUND
Organisasjonsnr. 987777672