



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 015 499
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILHELMSSEN & SØNNER AS
Forretningsadresse: Ormsundveien 33A
0198 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: Glenn Wilhelmsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2020

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, 11.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			337 104
Sum inntekter			337 104
Kostnader			
Varekostnad			3 196
Lønnskostnad	2		146 274
Annen driftskostnad		36 531	271 157
Sum kostnader	2	36 531	420 626
Driftsresultat		-36 531	-83 523
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5	20
Annen finansinntekt			11 419
Sum finansinntekter		5	11 439
Annen rentekostnad			645
Sum finanskostnader			645
Netto finans		5	10 794
Ordinært resultat før skattekostnad		-36 525	-72 729
Skattekostnad	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-36 525	-72 729
Årsresultat		-36 525	-72 729
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-36 525	-72 729
Totalresultat		-36 525	-72 729
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-36 525	-72 729
Sum overføringer og disponeringer		-36 525	-72 729



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		5 202	7 248
Sum fordringer		5 202	7 248
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter		8 287	5 023
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 287	5 023
Sum omløpsmidler		13 489	12 271
SUM EIENDELER		13 489	12 271
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 038 472	1 001 946
Sum opptjent egenkapital		-1 038 472	-1 001 946
Sum egenkapital		-1 008 472	-971 946
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	675 882	684 138
Skyldige offentlige avgifter		6 801	6 801
Annen kortsiktig gjeld	5	339 277	293 277
Sum kortsiktig gjeld		1 021 961	984 217
Sum gjeld		1 021 961	984 217
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 489	12 271



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 36 525. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 rettvise 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 12. mars 2020
VIDI REVISJON AS



Roger Drage
statsautorisert revisor



Årsregnskap

2019

Wilhelmsen & Sønner AS

Org.nr.: 998 015 499



Wilhelmsen & Sønner AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		0	337 104
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>337 104</u>
Varekostnad		0	3 196
Lønnskostnad	2	0	146 274
Annen driftskostnad		<u>36 531</u>	<u>271 157</u>
Sum driftskostnader	2	<u>36 531</u>	<u>420 626</u>
Driftsresultat		-36 531	-83 523
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		5	20
Annen finansinntekt		0	11 419
Rentekostnader		<u>0</u>	<u>645</u>
Resultat av finansposter		<u>5</u>	<u>10 794</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-36 525	-72 729
Skattekostnad	3	0	0
Årets resultat		<u>-36 525</u>	<u>-72 729</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		<u>36 525</u>	<u>72 729</u>
Sum overføringer		<u>-36 525</u>	<u>-72 729</u>



Wilhelmsen & Sønner AS

Balanse pr. 31. desember

Eiendeler	Note	2019	2018
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		5 202	7 248
Sum fordringer		<u>5 202</u>	<u>7 248</u>
Bankinnskudd og kontanter		8 287	5 023
Sum omløpsmidler		<u>13 489</u>	<u>12 271</u>
Sum eiendeler		<u>13 489</u>	<u>12 271</u>



Wilhelmsen & Sønner AS

Balanse pr. 31. desember

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
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	-1 038 472	-1 001 946
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 038 472</u>	<u>-1 001 946</u>
Sum egenkapital		<u>-1 008 472</u>	<u>-971 946</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	675 882	684 138
Skyldige offentlige avgifter		6 801	6 801
Annen kortsiktig gjeld	5	339 277	293 277
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 021 961</u>	<u>984 217</u>
Sum gjeld		<u>1 021 961</u>	<u>984 217</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>13 489</u>	<u>12 271</u>

Oslo, 12.03.2020
Styret i Wilhelmsen & Sønner AS


Glenn Wilhelmsen
styrets leder



Wilhelmsen & Sønner AS

Noter til årsregnskapet for 2019

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.

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 2019

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	0	97 844
Feriepenger	0	18 967
Arbeidsgiveravgift	0	28 808
Pensjonskostnader	0	-1 851
Andre ytelser	0	2 506
Sum	0	146 274

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

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

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2019.

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 2019 utgjør kr 13 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 6 700. Beløpene er ekskl. MVA.



Wilhelmsen & Sønner AS
Noter til årsregnskapet for 2019

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
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	-36 525	-72 729
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-36 525	-72 729
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:

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 038 471	-1 001 946	36 525
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 038 471	1 001 946	-36 525
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	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 2018	30 000	-1 001 946	-971 946
Årets resultat	0	-36 525	-36 525
Egenkapital 31. desember 2019	30 000	-1 038 472	-1 008 472

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 2019

Note 5 - Mellomværende med nærstående selskap

Mellomværende nærstående parter	2019	2018
Glenwil Invest AS	191 000	145 000

Lånet er ikke renteberegnet. Glenwil Invest AS står tilbake for gjeld til øvrige kreditorer.

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
Glenwil Invest AS	300	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0