



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 443 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WOLLERTSEN BÅT OG MOTOR AS
Forretningsadresse: Håkonshellaveien 233
5174 MATHOPEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Kjell Wollertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 20.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 719 696	1 693 134
Sum inntekter	1	1 719 696	1 693 134
Kostnader			
Varekostnad		880 214	899 125
Lønnskostnad	2	582 694	586 643
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	11 406	8 060
Annen driftskostnad		300 027	238 266
Sum kostnader		1 774 341	1 732 093
Driftsresultat		-54 645	-38 959
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		255	102
Annen finanskostnad		4 572	
Sum finanskostnader		4 827	102
Netto finans		-4 827	-102
Resultat før skattekostnad	4	-59 472	-39 061
Skattekostnad			-299
Årsresultat		-59 472	-38 762
Totalresultat		-59 472	-38 762
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-59 472	-38 762
Sum overføringer og disponeringer	5	-59 472	-38 762



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	169 789	32 195
Sum varige driftsmidler		169 789	32 195
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		169 789	32 195
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		66 286	41 778
Sum varer		66 286	41 778
Fordringer			
Kundefordringer		79 316	12 015
Andre fordringer		22 445	16 161
Sum fordringer		101 761	28 176
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	308 760	549 363
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		308 760	549 363
Sum omløpsmidler		476 807	619 316
SUM EIENDELER		646 596	651 511



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		177 549	237 021
Sum opptjent egenkapital		177 549	237 021
Sum egenkapital	4, 5	207 549	267 021
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		75 530	
Øvrig langsiktig gjeld	8	150 356	182 990
Sum annen langsiktig gjeld		225 886	182 990
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 786	67 419
Skyldige offentlige avgifter		66 790	63 397
Annen kortsiktig gjeld		95 585	70 685
Sum kortsiktig gjeld		213 161	201 500
Sum gjeld		439 047	384 490
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		646 596	651 511



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 638182

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 443 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WOLLERTSEN BÅT OG MOTOR AS
Forretningsadresse: Håkonshellaveien 233
5174 MATHOPEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Kjell Wollertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 15.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 898 443 302
WOLLERTSEN BÅT OG MOTOR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 719 696	1 693 134
Sum inntekter	1	1 719 696	1 693 134
Kostnader			
Varekostnad		880 214	899 125
Lønnskostnad	2	582 694	586 643
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	11 406	8 060
Annen driftskostnad		300 027	238 266
Sum kostnader		1 774 341	1 732 093
Driftsresultat		-54 645	-38 959
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		255	102
Annen finanskostnad		4 572	
Sum finanskostnader		4 827	102
Netto finans		-4 827	-102
Resultat før skattekostnad	4	-59 472	-39 061
Skattekostnad			-299
Årsresultat		-59 472	-38 762
Totalresultat		-59 472	-38 762
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-59 472	-38 762
Sum overføringer og disponeringer	5	-59 472	-38 762



Organisasjonsnr: 898 443 302
WOLLERTSEN BÅT OG MOTOR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
	3	169 789	32 195
Sum varige driftsmidler		169 789	32 195
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler			
		0	0
Sum anleggsmidler		169 789	32 195
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		66 286	41 778
Sum varer		66 286	41 778
Fordringer			
Kundefordringer			
		79 316	12 015
Andre fordringer			
		22 445	16 161
Sum fordringer		101 761	28 176
Investeringer			
Sum investeringer			
		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	6	308 760	549 363
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		308 760	549 363
Sum omløpsmidler		476 807	619 316
SUM EIENDELER		646 596	651 511
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital			
	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital			
		0	0



Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		177 549	237 021
Sum opptjent egenkapital		177 549	237 021
Sum egenkapital	4, 5	207 549	267 021
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		75 530	
Øvrig langsiktig gjeld	8	150 356	182 990
Sum annen langsiktig gjeld		225 886	182 990
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 786	67 419
Skyldige offentlige avgifter		66 790	63 397
Annen kortsiktig gjeld		95 585	70 685
Sum kortsiktig gjeld		213 161	201 500
Sum gjeld		439 047	384 490
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		646 596	651 511



Organisasjonsnr: 898 443 302
WOLLERTSEN BÅT OG MOTOR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

NOTE 1 - Regnskapsprinsipper: Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper. Salgsinntekter - Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunkt. Klassifisering og vurdering av balanseposter - Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. 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 fordringer. Varebeholdninger - Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler - Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom de har 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 driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Skatt - 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 ligningsmessige underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	504384.00	504384.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	71101.00	71265.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11158.00	16028.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	586643.00	591677.00

Mer om årsverk og lønn

2022 2021 Lønn og annen godtgjørelse til styreleder 504 384 505 520
Selskapet faller ikke inn under reglene om tjenstepensjon iht lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har valgt bort revisjon etter Asl. §7-6. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2022 Det er ikke gitt lån eller stillet garantier for styrets medlemmer.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Mørselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Årsregnskap 2023
for
Wollertsen Båt & Motor AS
Org.nr. 898 443 302



ÅRSREGNSKAP MED NOTER



Resultatregnskap

WOLLERTSEN BÅT OG MOTOR AS

	Note	2023	2022
Salgsinntekter		1 719 696	1 693 134
Sum driftsinntekter	1	1 719 696	1 693 134
Varekostnad		880 214	899 125
Lønnskostnad	2	582 694	586 643
Avskrivning varige driftsmidler	3	11 406	8 060
Annen driftskostnad		300 027	238 266
Sum driftskostnad		1 774 341	1 732 093
Driftsresultat		-54 645	-38 959
Annen rentekostnad		255	102
Annen finanskostnad		4 572	0
Sum finanskostnader		4 827	102
Sum netto finansposter		-4 827	-102
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-59 472	-39 061
Skattekostnad på ordinært resultat		0	-299
Ordinært resultat		-59 472	-38 762
Årsresultat		-59 472	-38 762
Overført annen egenkapital		-59 472	-38 762
Sum disponert	5	-59 472	-38 762



Balanse

WOLLERTSEN BÅT OG MOTOR AS

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3	169 789	32 195
Sum varige driftsmidler		169 789	32 195
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		169 789	32 195
Omløpsmidler			
Varer		66 286	41 778
Fordringer			
Kundefordringer		79 316	12 015
Andre fordringer		22 445	16 161
Sum fordringer		101 761	28 176
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	308 760	549 363
Sum omløpsmidler		476 807	619 316
Sum eiendeler		646 596	651 511



Balanse

WOLLERTSEN BÅT OG MOTOR AS

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		177 549	237 021
Sum opptjent egenkapital		177 549	237 021
Sum egenkapital	4, 5	207 549	267 021
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		75 530	0
Øvrig langsiktig gjeld	8	150 356	182 990
Sum annen langsiktig gjeld		225 886	182 990
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 786	67 419
Skyldige offentlige avgifter		66 790	63 397
Annen kortsiktig gjeld		95 585	70 685
Sum kortsiktig gjeld		213 161	201 500
Sum gjeld		439 047	384 490
Sum egenkapital og gjeld		646 596	651 511

Bergen, 27.05.2024
Styret for WOLLERTSEN BÅT OG MOTOR AS

Kjell Wollertsen
Styreleder



Noter 2023

NOTER TIL REGNSKAP 2023

NOTE 1 - Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Salgsinntekter - Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunkt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter - Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. 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 fordringer.

Varebeholdninger - Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler - Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom dersom de har 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 driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

Skatt - 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 ligningsmessige underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.

WOLLERTSEN BÅT OG MOTOR AS



Noter 2023

NOTE 2 - Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v

Lønnskostnader består av følgende poster:	2023	2022
Lønninger	504 402	504 384
Arbeidsgiveravgift	71 125	71 101
Andre personalkostnader	7 167	11 158
Sum lønnskostnader	<u>582 694</u>	<u>586 643</u>
Årsverk	1	1
	2023	2022
Lønn og annen godtgjørelse til styreleder	<u>504 384</u>	<u>504 384</u>

Selskapet faller ikke inn under reglene om tjenestepensjon iht lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har valgt bort revisjon etter Asl. §7-6.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2023

Det er ikke gitt lån eller stillet garantier for styrets medlemmer.

NOTE 3 - Avskrivningstablå anleggsmidler

	BIL	UTSTYR / FLYTEBR.
Anskaffelseskost	217 437	367 365
Tilgang i år	149 000	
Avgang til kostpris	0	0
Kostpris 31/12	<u>366 437</u>	<u>367 365</u>
Totale avskrivn 31/12	<u>-219 000</u>	<u>-345 013</u>
Regnskapsført verdi 31/12	<u>147 437</u>	<u>22 352</u>
Årets avskrivning	5 818	5 588
Avskrivningsprosent (saldo)	20	20

NOTE 4 - Årets skattekostnad

Årets skattekostnad og spesifikasjon av forskjellen mellom de regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Årets skattepliktig inntekt:	2023	2022
Ordinært resultat før skatt	-59 472	-39 061
Endring i midlertidige forskjeller	-42 828	2 699
Permanente forskjeller	-	4 742
Næringsinntekt før anvendelse av underskudd til fremføring	<u>-102 300</u>	<u>-31 620</u>
Anvendelse av underskudd til fremføring	0	0
Årets skattepliktig inntekt:	<u>-102 300</u>	<u>-31 620</u>
Årets skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på årets ordinære resultat - 22%	0	0
Utsatt skatt 22%	-13 083	-299
Skattekostnad ordinært resultat	<u>-13 083</u>	<u>-299</u>

WOLLERTSEN BÅT OG MOTOR AS



Noter 2023

NOTE 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr 1/1	30 000	237 021	267 021
Årsresultat		-59 472	-59 472
Egenkapital 31/12	30 000	177 549	207 549

NOTE 6 - Bundne midler

	2023	2022
I posten inngår bundne bankinnskudd:	30 179	30 179

NOTE 7 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapitalen i selskapet pr 31/12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A - aksjer	30	1 000	30 000

Aksjonærene i selskapet 31/12 var:

	A-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kjell Wollertsen	30	100,00 %	100,00 %

NOTE 8 - Til gode eier

	2023	2022
Innlån	150 356	182 990
Renter	0	0
Sum	150 356	182 990

WOLLERTSEN BÅT OG MOTOR AS