



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 817 354 912  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: WILH WILLUMSEN AS  
Forretningsadresse: C/O Jon W Ringvold  
Dronninghavnveien 8B  
0287 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jon Wilhelm Ringvold  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 20.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	9	7 074 009	44 415 512
Annen driftsinntekt		14 480	87 825
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 088 489</b>	<b>44 503 337</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	9	6 462 770	37 295 609
Lønnskostnad	8	1 326 587	4 071 092
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			16 519
Annen driftskostnad	8, 9	-539 359	3 490 707
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 249 998</b>	<b>44 873 927</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-161 508</b>	<b>-370 591</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		405 584	
Annen renteinntekt		30 297	9 451
Annen finansinntekt	10	604 435	950 840
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 040 316</b>	<b>960 292</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	9		-1 507 453
Annen rentekostnad		3 475	39 734
Annen finanskostnad	10	698 055	1 231 422
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>701 530</b>	<b>-236 297</b>
<b>Netto finans</b>		<b>338 786</b>	<b>1 196 589</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>177 278</b>	<b>825 998</b>
Skattekostnad	7		632 985
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>177 278</b>	<b>193 013</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>177 278</b>	<b>193 013</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>177 278</b>	<b>193 013</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>177 278</b>	<b>193 013</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		10 900 000	10 000 000
Overført fra annen egenkapital		-6 891 341	-9 806 987
Overført fra overkursfond		-3 831 382	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>6</b>	<b>177 278</b>	<b>193 013</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	1	1 765 770	1 765 770
Lån til foretak i samme konsern	9		610 448
Andre langsiktige fordringer	8		287 665
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<b>2</b>	<b>1 765 770</b>	<b>2 663 883</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 765 770</b>	<b>2 663 883</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>			<b>2 164 743</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		200 000	7 271 907
Andre fordringer		9 054	
<b>Sum fordringer</b>	<b>2, 3, 9</b>	<b>209 054</b>	<b>7 271 907</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 245 055	8 474 022
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 245 055</b>	<b>8 474 022</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 454 109</b>	<b>17 910 672</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 219 879</b>	<b>20 574 555</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	100 000	1 000 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Overkurs		68 618	3 900 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>168 618</b>	<b>4 900 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			6 891 341
<b>Sum opptjent egenkapital</b>			<b>6 891 341</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>168 618</b>	<b>11 791 341</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	2		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		6 250	1 083 907
Betalbar skatt	7		246 926
Skyldig offentlige avgifter			1 476 851
Utbytte	6, 9	900 000	4 000 000
Kortsiktig konserngjeld	9	1 754 100	1 047 577
Annen kortsiktig gjeld	9	390 911	927 952
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 051 261</b>	<b>8 783 214</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 051 261</b>	<b>8 783 214</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 219 879</b>	<b>20 574 555</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 808318

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 817 354 912  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: WILH WILLUMSEN AS  
Forretningsadresse: C/O Jon W Ringvold  
Dronninghavnveien 8B  
0287 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Mørselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jon Wilhelm Ringvold  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 06.08.2022



Organisasjonsnr: 817 354 912  
WILH WILLUMSEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	9	7 074 009	44 415 512
Annen driftsinntekt		14 480	87 825
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 088 489</b>	<b>44 503 337</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	9	6 462 770	37 295 609
Lønnskostnad	8	1 326 587	4 071 092
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			16 519
Annen driftskostnad	8, 9	-539 359	3 490 707
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 249 998</b>	<b>44 873 927</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-161 508</b>	<b>-370 591</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
<b>Inntekt på investering i tilknyttet selskap</b>			
Annen renteinntekt		405 584	
Annen finansinntekt	10	30 297	9 451
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 040 316</b>	<b>960 292</b>
<b>Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler</b>			
Annen rentekostnad	9	3 475	-1 507 453
Annen finanskostnad	10	698 055	39 734
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>701 530</b>	<b>-236 297</b>
<b>Netto finans</b>		<b>338 786</b>	<b>1 196 589</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	7	177 278	825 998
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>177 278</b>	<b>632 985</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>177 278</b>	<b>193 013</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>177 278</b>	<b>193 013</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>177 278</b>	<b>193 013</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		10 900 000	10 000 000



Overført fra annen egenkapital		-6 891 341	-9 806 987
Overført fra overkursfond		-3 831 382	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>6</b>	<b>177 278</b>	<b>193 013</b>



Organisasjonsnr: 817 354 912  
WILH WILLUMSEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 7

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 1 1 765 770 1 765 770

Lån til foretak i samme  
konsern 9 610 448

Andre langsiktige  
fordringer 8 287 665

Sum finansielle  
anleggsmidler 2 1 765 770 2 663 883

Sum anleggsmidler 1 765 770 2 663 883

#### Omløpsmidler

##### Varer

Sum varer 2 164 743

##### Fordringer

Kundefordringer 200 000 7 271 907

Andre fordringer 9 054

Sum fordringer 2, 3, 9 209 054 7 271 907

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l. 4 1 245 055 8 474 022

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 1 245 055 8 474 022

Sum omløpsmidler 1 454 109 17 910 672

SUM EIENDELER 3 219 879 20 574 555

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5 100 000 1 000 000

Overkurs 68 618 3 900 000

Sum innskutt egenkapital 168 618 4 900 000

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 6 891 341

Sum opptjent egenkapital 6 891 341



<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>168 618</b>	<b>11 791 341</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>2</b>		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		6 250	1 083 907
Betalbar skatt	7		246 926
Skyldig offentlige avgifter			1 476 851
Utbytte	6, 9	900 000	4 000 000
Kortsiktig konserngjeld	9	1 754 100	1 047 577
Annen kortsiktig gjeld	9	390 911	927 952
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 051 261</b>	<b>8 783 214</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 051 261</b>	<b>8 783 214</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 219 879</b>	<b>20 574 555</b>



Organisasjonsnr: 817 354 912  
WILH WILLUMSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

9

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



Til generalforsamlingen i Wilh Willumsen AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet til Wilh Willumsen AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### *Styrets ansvar for årsregnskapet*

Styret (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avvirket.





*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 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>

Oslo, 27. juni 2022  
**Langseth Revisjon AS**

Fredrik W. Langseth  
Statsautorisert revisor





---

# Årsregnskap

**2021**

**Wilh Willumsen AS**

Org.nr. 817 354 912

---



## Wilh Willumsen AS

## Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	9	7 074 009	44 415 512
Annen driftsinntekt		14 480	87 825
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 088 489</b>	<b>44 503 337</b>
Varekostnad	9	6 462 770	37 295 609
Lønnskostnad	8	1 326 587	4 071 092
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	16 519
Annen driftskostnad	8, 9	-539 359	3 490 707
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>7 249 998</b>	<b>44 873 927</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-161 508</b>	<b>-370 591</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		405 584	0
Annen renteinntekt		30 297	9 451
Annen finansinntekt	10	604 435	950 840
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	9	0	-1 507 453
Annen rentekostnad		3 475	39 734
Annen finanskostnad	10	698 055	1 231 422
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>338 786</b>	<b>1 196 589</b>
Resultat før skattekostnad		177 278	825 998
Skattekostnad	7	0	632 985
<b>Årsresultat</b>		<b>177 278</b>	<b>193 013</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		900 000	0
Tilleggsutbytte		10 000 000	10 000 000
Overført fra annen egenkapital		6 891 341	9 806 987
Overført fra overkursfond		3 831 382	0
<b>Sum overføringer</b>	6	<b>177 278</b>	<b>193 013</b>

Wilh Willumsen AS

Side 2



Wilh Willumsen AS

Balanse

Eiendeler	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	1	1 765 770	1 765 770
Lån til foretak i samme konsern	9	0	610 448
Andre langsiktige fordringer	8	0	287 665
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<b>2</b>	<b>1 765 770</b>	<b>2 663 883</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 765 770</b>	<b>2 663 883</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		0	2 164 743
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		200 000	7 271 907
Andre fordringer		9 054	0
<b>Sum fordringer</b>	<b>2, 3, 9</b>	<b>209 054</b>	<b>7 271 907</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 245 055	8 474 022
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 454 109</b>	<b>17 910 672</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 219 879</b>	<b>20 574 555</b>

Jun  
T.R.



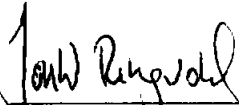
## Wilh Willumsen AS

## Balanse


Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	100 000	1 000 000
Overkurs		68 618	3 900 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>168 618</b>	<b>4 900 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		0	6 891 341
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>6 891 341</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>168 618</b>	<b>11 791 341</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		6 250	1 083 907
Betalbar skatt	7	0	246 926
Skyldig offentlige avgifter		0	1 476 851
Utbytte	6, 9	900 000	4 000 000
Gjeld til konsernselskaper	9	1 754 100	1 047 577
Annen kortsiktig gjeld	9	390 911	927 952
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 051 261</b>	<b>8 783 214</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 051 261</b>	<b>8 783 214</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 219 879</b>	<b>20 574 555</b>

Oslo, 24.06.2022

Styret i Wilh Willumsen AS



Jon Wilhelm Ringvold  
Styreleder



Tore Wilhelm Ringvold  
Styremedlem



Johannes Adrianus Steenks  
Styremedlem



With Willumsen AS

Noter til årsregnskapet 2021

## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

### Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Transaksjoner i utenlandsk valuta vurderes til kursen på transaksjonstidspunktet. Kursgevinster og kurstap presenteres som finansposter.

### Driftsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden.

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

### Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

### Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet. For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

### Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og bruksverdi.

Tidligere nedskrivninger, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

With Willumsen AS

Side 5



Wilh Willumsen AS

Noter til årsregnskapet 2021

## Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

## Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

## Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

## Pensjoner

Selskapet har en innskuddsplan. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap.

Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Pensjonsforpliktelse finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser.

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Wilh Willumsen AS

Side 8



Wilh Willumsen AS

Noter til årsregnskapet 2021

## Note 1 Datterselskap

Konsernet faller inn under unntaksreglene for små foretak og det er valgt å ikke utarbeide konsernregnskap.

Selskapet har eierandeler i følgende selskaper:

Datterselskap	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme- andel	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Wilh. Willumsen AB	04.12.2012	Helsingborg	100	2 103 653	80 953	1 765 770
<b>Balanseført verdi 31.12</b>						<b>1 765 770</b>

Wilh. Willumsen AB er avviklet i 2022.

## Note 2 Fordringer og gjeld

	2021	2020
<b>Kundefordringer</b>		
Kundefordringer til pålydende	200 000	8 271 907
Avsetning til tap på kundefordringer	0	-1 000 000
<b>Kundefordringer i balansen</b>	<b>200 000</b>	<b>7 271 907</b>
<b>Fordringer med forfall over 1 år</b>		
Aksjeeiertilskudd	0	610 448
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>610 448</b>

Selskapet har ingen gjeld med forfall senere enn 5 år.

## Note 3 Pantstilleiser

	2021	2020
<b>Balanseført verdi av pantsatte eiendeler:</b>		
Fordringer	200 000	7 271 907
<b>Sum</b>	<b>200 000</b>	<b>7 271 907</b>
<b>Eiendelene stilt som sikkerhet for:</b>		
Ubenyttet kassekreditt	5 000 000	5 000 000
<b>Sum</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>

Wilh Willumsen AS

Side 7



Wilh Willumsen AS

Noter til årsregnskapet 2021

## Note 4 Bankmidler

	2021	2020
Bundne bankinnskudd		
Skattetrekksmidler	3 690	267 140

## Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 100 000 består av 10 000 ordinære aksjer á kr 100.

Aksjonær	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Johan Steenks AS	Johannes Adrianus Steenks (Styremedlem)	4 900	49 %
Jon Wilhelm Ringvold	Styreleder	100	1 %
GG10 Parkering AS	Jon Wilhelm Ringvold (Styreleder)	5 000	50 %
<b>Sum</b>		<b>10 000</b>	<b>100 %</b>

## Note 6 Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	1 000 000	3 900 000	6 891 341	11 791 341
Kapitalnedsettelse	-900 000	0	0	-900 000
Årets resultat	0	0	177 278	177 278
Tilleggsutbytte*	0	-3 831 382	-6 168 618	-10 000 000
Avsatt utbytte	0	0	-900 000	-900 000
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>100 000</b>	<b>68 618</b>	<b>0</b>	<b>168 618</b>

Wilh Willumsen AS

Side 8



Wih Willumsen AS

Noter til årsregnskapet 2021

## Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte mv.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 079 012	3 372 284
Arbeidsgiveravgift	171 335	396 696
Pensjonskostnader	40 415	224 244
Andre personalkostnader	35 824	77 868
<b>Sum</b>	<b>1 326 587</b>	<b>4 071 092</b>

Antall årsværk 1 5

Selskapet hadde ingen ansatte ved utgangen av 2021.

## Note 9 Transaksjoner og mellomværende med nærstående

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med datterselskaper:

	2021	2020
Vare-/tjenestekjøp	0	0
Vare-/tjenestesalg	0	1 009 452

Mellomværende med selskap i samme konsern:

	2021	2020
Aksjeeiertilskudd (pålydende)	0	610 448
Kortsiktig gjeld konsernselskap	1 754 100	1 047 577

Det er ikke stillet garantier eller sikkerhet til fordel for selskap i konsernet.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med andre nærstående:

	2021	2020
Leie av lokaler	0	266 242
Salg varer til DYC Industri AS*	0	3 355 653
Salg varer til Johan Steenks AS**	6 624 498	821 275

Mellomværende med andre nærstående:

	2021	2020
Kundefordringer DYC Industri AS*	0	3 190 248
Gjeld til aksjonærer (inkl. avsatt utbytte)	900 000	4 000 000
Kortsiktig gjeld til Johan Steenks AS**	0	492

\* Selskapet eies av tidligere daglig leder.

\*\* Selskapet er aksjonær og eies av Johannes Adrianus Steenks (Styremedlem).

Wih Willumsen AS

*Wih Willumsen* *J.R.*  
Side 10



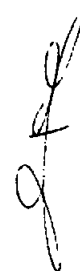
Wilh Willumsen AS

Noter til årsregnskapet 2021

**Note 10 Spesifikasjon av annen finansinntekt og annen finanskostnad**

<b>Annen finansinntekt</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Agio	604 435	950 840
<b>Sum</b>	<b>604 435</b>	<b>950 840</b>
<hr/>		
<b>Annen finanskostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Disagio	698 055	1 231 422
<b>Sum</b>	<b>698 055</b>	<b>1 231 422</b>

Wilh Willumsen AS

 T.R.  
Jur

Side 11



Wilh Willumsen AS

Noter til årsregnskapet 2021

## Note 7 Skatt

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2021	2020	Endring
Vare driftsmidler	-10 562	-28 606	-18 044
Langs. fordr. og gjeld i ut. valuta	0	53 996	53 996
Varebeholdning	0	-2 907 845	-2 907 845
Fordringer	80	-912 781	-912 861
Pensjonspremie/- forpliktelse	0	239 165	239 165
<b>Sum</b>	<b>-10 482</b>	<b>-3 556 071</b>	<b>-3 545 590</b>

Akkumulert fremførbart underskudd	-3 761 728	0	3 761 728
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 772 210	3 556 071	-216 139

<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-----------------------------------	----------	----------	----------


Grunnet usikkerhet rundt fremtidig inntjening er ikke utsatt skattefordel bokført fra og med regnskapsåret 2020.

Årets skattekostnad	2021	2020
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	177 278	825 998
Permanente forskjeller	-393 416	-1 504 865
Endring i midlertidige forskjeller	-3 545 590	1 801 258
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-3 761 728</b>	<b>1 122 391</b>

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	246 926
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	386 059
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>632 985</b>

Årets skattekostnad	2021	2020
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	177 278	825 998
Beregnet skatt av resultat før skatt	39 001	181 720
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-86 552	-331 070
Endring i ikke balanseført utsatt skattefordel	47 550	782 336
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>632 985</b>
Effektiv skattesats	0,0 %	76,6 %

Årets skattekostnad	2021	2020
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	246 926
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>246 926</b>

 T.R.  
Jun

Wilh Willumsen AS

Side 9