



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 773 374
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WERNERS UNIVERSALSERVICE AS
Forretningsadresse: Trollvikveien 172
9307 FINNSNES

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: Werner Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2024

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, 01.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 367 538	4 543 616
Annen driftsinntekt		2 082 493	19 880
Sum inntekter		5 450 031	4 563 496
Kostnader			
Varekostnad		720 039	638 169
Lønnskostnad	2	1 109 141	1 579 761
Avskrivning	3	178 925	206 417
Annen driftskostnad	2	1 896 173	1 333 528
Sum kostnader		3 904 279	3 757 875
Driftsresultat		1 545 752	805 620
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		59 765	8 715
Sum finansinntekter		59 765	8 715
Annen finanskostnad		122	2 191
Sum finanskostnader		122	2 191
Netto finans		59 643	6 525
Ordinært resultat før skattekostnad		1 605 396	812 145
Skattekostnad på ordinært resultat	4	353 107	178 572
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 252 289	633 573
Årsresultat		1 252 289	633 573
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	1 252 289	633 573
Sum overføringer og disponeringer		1 252 289	633 573



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	77 500	77 500
Maskiner og anlegg	3	243 500	278 700
Skip, rigger, fly og lignende	3	2 958 300	383 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	570 400	530 500
Sum varige driftsmidler		3 849 700	1 269 700
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		34 308	34 308
Sum finansielle anleggsmidler		34 308	34 308
Sum anleggsmidler		3 884 008	1 304 008
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		79 506	72 660
Fordringer			
Kundefordringer		932 329	1 310 245
Andre fordringer		278 880	302 301
Sum fordringer		1 211 208	1 612 546
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 315 129	2 838 153
Sum omløpsmidler		3 605 843	4 523 359
SUM EIENDELER		7 489 851	5 827 367

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Overkurs	5	70 000	70 000
Annen innskutt egenkapital	5	-12 666	-12 666
Sum innskutt egenkapital		87 334	87 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 953 049	4 700 760
Sum opptjent egenkapital		5 953 049	4 700 760
Sum egenkapital		6 040 383	4 788 094
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	456 714	103 607
Sum avsetninger for forpliktelser		456 714	103 607
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			3 605
Sum annen langsiktig gjeld			3 605
Sum langsiktig gjeld		456 714	107 212
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		158 172	59 188
Betalbar skatt	4		185 220
Skyldige offentlige avgifter	7	680 509	528 758
Annen kortsiktig gjeld		154 073	158 894
Sum kortsiktig gjeld		992 755	932 061
Sum gjeld		1 449 469	1 039 273
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 489 851	5 827 367



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 369985

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 773 374
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WERNERS UNIVERSALSERVICE AS
Forretningsadresse: Trollvikveien 172
9307 FINNSNES

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: Werner Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2024

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, 22.04.2024

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: 916 773 374
WERNERS UNIVERSALSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 367 538	4 543 616
Annen driftsinntekt		2 082 493	19 880
Sum inntekter		5 450 031	4 563 496
Kostnader			
Varekostnad		720 039	638 169
Lønnskostnad	2	1 109 141	1 579 761
Avskrivning	3	178 925	206 417
Annen driftskostnad	2	1 896 173	1 333 528
Sum kostnader		3 904 279	3 757 875
Driftsresultat		1 545 752	805 620
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		59 765	8 715
Sum finansinntekter		59 765	8 715
Annen finanskostnad		122	2 191
Sum finanskostnader		122	2 191
Netto finans		59 643	6 525
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		1 605 396	812 145
Skattekostnad på ordinært resultat	4	353 107	178 572
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 252 289	633 573
Årsresultat		1 252 289	633 573
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	1 252 289	633 573
Sum overføringer og disponeringer		1 252 289	633 573



Organisasjonsnr: 916 773 374
WERNERS UNIVERSALSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	77 500	77 500
Maskiner og anlegg	3	243 500	278 700
Skip, rigger, fly og lignende	3	2 958 300	383 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	570 400	530 500
Sum varige driftsmidler		3 849 700	1 269 700

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap		34 308	34 308
Sum finansielle anleggsmidler		34 308	34 308

Sum anleggsmidler		3 884 008	1 304 008
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		79 506	72 660
------------------	--	---------------	---------------

Fordringer

Kundefordringer		932 329	1 310 245
Andre fordringer		278 880	302 301
Sum fordringer		1 211 208	1 612 546

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 315 129	2 838 153
------------------------------------------------	---	------------------	------------------

Sum omløpsmidler		3 605 843	4 523 359
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		7 489 851	5 827 367
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Overkurs	5	70 000	70 000
Annen innskutt egenkapital	5	-12 666	-12 666



Sum innskutt egenkapital		87 334	87 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 953 049	4 700 760
Sum opptjent egenkapital		5 953 049	4 700 760
Sum egenkapital		6 040 383	4 788 094
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	456 714	103 607
Sum avsetninger for forpliktelser		456 714	103 607
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			3 605
Sum annen langsiktig gjeld			3 605
Sum langsiktig gjeld		456 714	107 212
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		158 172	59 188
Betalbar skatt	4		185 220
Skyldige offentlige avgifter	7	680 509	528 758
Annen kortsiktig gjeld		154 073	158 894
Sum kortsiktig gjeld		992 755	932 061
Sum gjeld		1 449 469	1 039 273
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 489 851	5 827 367



Organisasjonsnr: 916 773 374
WERNERS UNIVERSALSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	30.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Werner Hansen	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1001435.00	1491187.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28565.00	36662.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29435.00	27982.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49706.00	23929.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1109141.00	1579760.00

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig leder utover lønn og lott. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret



Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Werners Universalservice AS

Org.nr: 916 773 374

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. 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 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Werners Universalservice AS

Org.nr: 916 773 374

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	1 001 435	1 491 187
Arbeidsgiveravgift	28 565	36 662
Pensjonskostnader	29 435	27 982
Andre ytelser	49 706	23 929
Sum	<u>1 109 141</u>	<u>1 579 760</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig leder utover lønn og lott.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Skip	Driftsløsøre, inventar, verktøy	Maskiner og anlegg	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	785 000	1 006 078	509 581	77 500	2 378 159
Tilgang kjøpte driftsmidler	3 034 507	141 925	0	0	3 176 432
Avgang solgte driftsmidler	-417 507	0	0	0	-417 507
Anskaffelseskost 31.12.	<u>3 402 000</u>	<u>1 148 003</u>	<u>509 581</u>	<u>77 500</u>	<u>5 137 084</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-443 700	-577 603	-266 081	0	-1 287 384
Balanseført pr. 31.12.	<u>2 958 300</u>	<u>570 400</u>	<u>243 500</u>	<u>77 500</u>	<u>3 849 700</u>
Årets avskrivninger	41 700	102 025	35 200	0	178 925
Økonomisk levetid	10 15 år	10 - 15 år	10 15 år	Avskrives ikke	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær		



Werners Universalservice AS

Org.nr: 916 773 374

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalbar skatt	0	185 220
Endring utsatt skatt	353 107	-6 648
Årets totale skattekostnad	353 107	178 572
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	1 605 396	812 145
Permanente forskjeller	-360	-453
Endring i midlertidige forskjeller	-2 013 059	0
Årets skattegrunnlag	-408 023	811 692
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	178 572
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	699 512	470 939
Gevinst- og tapskonto	1 784 486	0
Sum	2 483 998	470 939
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-408 023	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	2 075 975	470 939
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	456 714	103 607

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	30 000	4 700 760	4 788 094
Årsresultat	0	1 252 289	1 252 289
Egenkapital 31.12.2023	30 000	5 953 049	6 040 383

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	30	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Werner Hansen	1 000	100 %	100 %



Werners Universalservice AS

Org.nr: 916 773 374

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2023 50 986
---------------------------------	-----------------------