



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 813 446
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILHELMOSEN BYGG & VEGSERVICE AS
Forretningsadresse: Kapellveien 70
9388 FJORDGARD

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: Anja Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2024

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, 25.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 740 660	4 694 040
Sum inntekter		3 740 660	4 694 040
Kostnader			
Varekostnad		1 900 776	2 365 848
Lønnskostnad	1, 2	1 203 474	1 315 197
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	57 833	47 667
Annen driftskostnad		1 390 618	802 127
Sum kostnader		4 552 702	4 530 838
Driftsresultat		-812 042	163 202
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		92	1 988
Sum finansinntekter		92	1 988
Annen rentekostnad		28 710	14 707
Sum finanskostnader		28 710	14 707
Netto finans		-28 618	-12 719
Resultat før skattekostnad		-840 660	150 483
Skattekostnad	4		33 250
Årsresultat		-840 660	117 233
Totalresultat		-840 660	117 233
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	-840 660	117 232
Sum overføringer og disponeringer		-840 660	117 232



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	50 000	50 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	175 500	212 333
Sum varige driftsmidler		225 500	262 333
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		68 889	
Sum finansielle anleggsmidler		68 889	0
Sum anleggsmidler		294 389	262 333
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		238 522	544 607
Andre fordringer		61 145	92 598
Sum fordringer		299 667	637 205
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		32 755	317 534
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 755	317 534
Sum omløpsmidler		332 423	954 739
SUM EIENDELER		626 811	1 217 073



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	40 000	30 000
Overkurs	5	90 000	
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		130 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-546 877	293 783
Sum opptjent egenkapital		-546 877	293 783
Sum egenkapital		-416 877	323 783
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		195 634	233 791
Sum annen langsiktig gjeld		195 634	233 791
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		98 532	
Leverandørgjeld		583 194	313 441
Betalbar skatt	4		33 460
Skyldige offentlige avgifter		58 160	189 931
Annen kortsiktig gjeld		108 169	122 667
Sum kortsiktig gjeld		848 054	659 499
Sum gjeld		1 043 688	893 290
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		626 811	1 217 073



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 540371

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 813 446
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILHELMSEN BYGG & VEGSERVICE AS
Forretningsadresse: Kapellveien 70
9388 FJORDGARD

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: Anja Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2024

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, 25.06.2024

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: 923 813 446
WILHELMOSEN BYGG & VEGSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 740 660	4 694 040
Sum inntekter		3 740 660	4 694 040
Kostnader			
Varekostnad		1 900 776	2 365 848
Lønnskostnad	1, 2	1 203 474	1 315 197
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	57 833	47 667
Annen driftskostnad		1 390 618	802 127
Sum kostnader		4 552 702	4 530 838
Driftsresultat		-812 042	163 202
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		92	1 988
Sum finansinntekter		92	1 988
Annen rentekostnad		28 710	14 707
Sum finanskostnader		28 710	14 707
Netto finans		-28 618	-12 719
Resultat før skattekostnad		-840 660	150 483
Skattekostnad	4		33 250
Årsresultat		-840 660	117 233
Totalresultat		-840 660	117 233
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	-840 660	117 232
Sum overføringer og disponeringer		-840 660	117 232



Organisasjonsnr: 923 813 446
WILHELMOSEN BYGG & VEGSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	50 000	50 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	175 500	212 333
Sum varige driftsmidler		225 500	262 333
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		68 889	
Sum finansielle anleggsmidler		68 889	0
Sum anleggsmidler		294 389	262 333
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		238 522	544 607
Andre fordringer		61 145	92 598
Sum fordringer		299 667	637 205
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		32 755	317 534
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 755	317 534
Sum omløpsmidler		332 423	954 739
SUM EIENDELER		626 811	1 217 073

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	5	40 000	30 000
Overkurs	5	90 000	
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		130 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-546 877	293 783
Sum opptjent egenkapital		-546 877	293 783
Sum egenkapital		-416 877	323 783
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		195 634	233 791
Sum annen langsiktig gjeld		195 634	233 791
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		98 532	
Leverandørgjeld		583 194	313 441
Betalbar skatt	4		33 460
Skyldige offentlige avgifter		58 160	189 931
Annen kortsiktig gjeld		108 169	122 667
Sum kortsiktig gjeld		848 054	659 499
Sum gjeld		1 043 688	893 290
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		626 811	1 217 073



Organisasjonsnr: 923 813 446
WILHELMOSEN BYGG & VEGSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Inntektsføring 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Utsatt skattefordel bokføres ikke.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret



2.50

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1085593.00	1228367.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	57181.00	63410.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35594.00	11314.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25107.00	12106.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1203475.00	1315197.00

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

Morselskapet 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>



Årsoppgjør rapport

Wilhelmsen Bygg & Vegservice AS
2023

Utarbeidet av: Kelmer AS Org.nr: 988573108

Wilhelmsen Bygg & Vegservice AS Org.nr. 923813446



Resultatregnskap

Wilhelmsen Bygg & Vegservice AS

	Note	2023	2022
Salgsinntekter		3 740 660	4 694 040
Sum driftsinntekter		3 740 660	4 694 040
Varekostnad		1 900 776	2 365 848
Lønnskostnad	1, 2	1 203 474	1 315 197
Avskrivning varige driftsmidler	3	57 833	47 667
Annen driftskostnad		1 390 618	802 127
Sum driftskostnad		4 552 702	4 530 838
Driftsresultat		-812 042	163 202
Annen renteinntekt		92	1 988
Sum finansinntekter		92	1 988
Annen rentekostnad		28 710	14 707
Sum finanskostnader		28 710	14 707
Sum netto finansposter		-28 618	-12 719
Ordinært resultat før skattekostnad		-840 660	150 483
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	33 250
Ordinært resultat		-840 660	117 233
Årsresultat		-840 660	117 233
Overført annen egenkapital	5	-840 660	117 233
Sum disponert		-840 660	117 233



Balanse

Wilhelmsen Bygg & Vegservice AS

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	50 000	50 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3	175 500	212 333
Sum varige driftsmidler		225 500	262 333
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		68 889	0
Sum finansielle anleggsmidler		68 889	0
Sum anleggsmidler		294 389	262 333
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		238 523	544 607
Andre fordringer		61 145	92 598
Sum fordringer		299 667	637 205
Bankinnskudd, kontanter o.l.		32 755	317 534
Sum omløpsmidler		332 423	954 739
Sum eiendeler		626 811	1 217 073

**Balanse****Wilhelmsen Bygg & Vegservice AS**

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	40 000	30 000
Overkurs	5	90 000	0
Sum innskutt egenkapital		130 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-546 877	293 783
Sum opptjent egenkapital		-546 877	293 783
Sum egenkapital		-416 877	323 783
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Gjeld til kredittinstitusjoner		195 634	233 791
Sum annen langsiktig gjeld		195 634	233 791
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		98 532	0
Leverandørgjeld		583 194	313 441
Betalbar skatt	4	0	33 460
Skyldige offentlige avgifter		58 160	189 931
Annen kortsiktig gjeld		108 169	122 667
Sum kortsiktig gjeld		848 054	659 499
Sum gjeld		1 043 688	893 290
Sum egenkapital og gjeld		626 811	1 217 073

Fjordgård,
Wilhelmsen Bygg & Vegservice AS

Ask Jaran Wilhelmsen
Styrets leder

Sondre Nathaniel Wilhelmsen
Styremedlem/Daglig leder



Regnskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Inntektsføring

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Utsatt skattefordel bokføres ikke.



Note 1 Årsverk, lønn og ytelser

Antall årsverk i regnskapsåret: 2,5

Lønnskostnader

	Årets	Fjorårets
Lønn	1 085 593	1 228 367
Folketrygdavgift	57 181	63 410
Pensjonskostnader	35 594	11 314
Andre ytelser	25 107	12 106
Sum lønnskostnader	1 203 475	1 315 197

Note 2 Lån/sikkerhet ledende

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v

Note 3 Varige driftsmidler

	Transport- midler	Maskiner/Inve- ntar	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	260 000	0	50 000	310 000
Tilgang/avgang	0	21 000	0	21 000
Akk. avskrivninger 31.12.	99 666	5 833	0	105 500
Regnskapsmessig verdi	160 333	15 166	50 000	225 500
Årets avskrivninger	52 000	5 833	0	57 833
Økonomisk levetid	5	3 år		
Avskrivningsplan	20%	33,33%		



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Skatt på årets resultat	0	33 460
Endring utsatt skatt	0	-210
Årets skattekostnad	0	33 250

Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	-840 660	150 483
Permanente forskjeller	-18	23
Endringer midlertidige forskjeller	-16 775	1 586
Årets skattegrunnlag	-857 453	152 092
Betalbar skatt	0	33 460
Skyldig betalbar skatt	0	33 460

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	8 524	14 733	-6 209
Fordringer	7 622	-15 362	22 984
Fremførbart underskudd	-857 452	0	-857 452
Sum	-841 306	-629	-840 677
Utsatt skatt	-185 087	-138	-184 949
Utsatt skatt balanseført	0	0	0

Note 5 Egenkapital

Endring egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	0	293 783	323 783
Årets resultat	0	0	-840 660	-840 660
Kapitaforhøyelse	10 000	0	0	10 000
Kapitaforhøyelse	0	90 000	0	90 000
Egenkapital 31.12.	40 000	90 000	-546 877	-416 877

Aksjekapitalen er tapt og det er usikkerhet om videre drift. Styret vurderer tiltak for å bedre situasjonen.