



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 523 268  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: WARBERG AS  
Forretningsadresse: Stokke Ravei 397B  
3160 STOKKE

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Jahn-Erik Warberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 09.03.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		660 248	518 654
<b>Sum inntekter</b>		<b>660 248</b>	<b>518 654</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			138 703
Varekostnad		20 577	5 796
Lønnskostnad	2	490 110	352 909
Avskrivning			7 000
Annen driftskostnad		78 763	575 419
<b>Sum kostnader</b>		<b>589 450</b>	<b>1 079 827</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>70 798</b>	<b>-561 173</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		57	258
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>57</b>	<b>258</b>
Annen rentekostnad		11 468	21 907
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>11 468</b>	<b>21 907</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-11 411</b>	<b>-21 649</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>59 387</b>	<b>-582 822</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3		-2 269
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>59 387</b>	<b>-580 553</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>59 387</b>	<b>-580 553</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra annen egenkapital		-59 387	580 553
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-59 387</b>	<b>580 553</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			31 610
<b>Sum fordringer</b>			<b>31 610</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	109 783	48 398
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>109 783</b>	<b>48 398</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>109 783</b>	<b>80 008</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>109 783</b>	<b>80 008</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	40 000	40 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>40 000</b>	<b>40 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	-251 484	-310 871
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-251 484</b>	<b>-310 871</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-211 484</b>	<b>-270 871</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-14 389	211 988
Skyldige offentlige avgifter	2	71 209	90 193
Annen kortsiktig gjeld	7	264 447	48 698
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>321 267</b>	<b>350 879</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>321 267</b>	<b>350 879</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>109 783</b>	<b>80 008</b>



**Noter til regnskapet for 2017  
Warberg AS**

**Note 1 - Regnskapsprinsipper**

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

**Klassifisering**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn et år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

**Varige driftsmidler og avskrivninger**

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

**Varebeholdning**

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

**Fordringer**

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

**Skattekostnad og utsatt skatt**

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen i.h.t. god regnskapsskikk.

**Driftsinntekter og kostnader**

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

**Fortsatt drift**

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Dette er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.



**Noter til regnskapet for 2017  
Warberg AS**

**Note 2 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm**

Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	425 528	308 252
Arbeidsgiveravgift	59 999	43 463
Pensjoner	0	0
Andre ytelser	4 583	1 194
Refusjon fra NAV	0	0
<b>Sum</b>	<b>490 110</b>	<b>352 909</b>

Antall årsverk 1,3 0,9

Selskapet er ikke pliktig til å etablere tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 3 - Skattekostnad**

Betalbar skatt i balansen	2017	2016
Resultat før skattekostnad	59 387	-582 822
Permanente forskjeller	0	25 520
Endring i midlertidige forskjeller	0	9 074
Fremførbart underskudd	-59 387	-
<b>Skattepliktig inntekt/grunnlag for betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>-548 228</b>
24%/25 % av grunnlag for betalbar skatt	0	0
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Beregning av utsatt skattefordel	Endring	2017	2016
Netto midlertidige forskjeller	59 387	-488 841	-548 228
Utsatt skattefordel 23%/24 %	19 735	-117 322	-137 057

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Warberg AS

Org. nr. 912 523 268



## Noter til regnskapet for 2017 Warberg AS

<b>Årets skattekostnad består av:</b>	<b>2017</b>
Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	0
<b>Netto skattekostnad</b>	<b>0</b>

### Note 4 – Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 16.441,-. Skattetrekk for 6 termin viser skyldig beløp med kr. 16.885.

### Note 5- Egenkapital

Endring i egenkapitalen vist nedenfor.

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Pr. 01.01.17	40 000	-310 871	-270 871
Årets resultat	-	59 387	59 387
Pr. 31.12.17	40 000	-251 484	-211 484

### Note 6 - Aksjekapital

Selskapets aksjekapital er på kr 40.000, fordelt på 100 à kr 4.00. Selskapets aksjer gir lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel/ stemmerett	
Jahn-Erik A. Warberg	100	100 %	Styrets leder
<b>Sum</b>		<b>100 %</b>	

### Note 7 - Mellomværende

Selskapet skylder kr. 228.381 til aksjonær Jahn-Erik A. Warberg.