



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 370 136
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: 64 UTVIKLING AS
Forretningsadresse: Vestrevei 1
1710 SARPSBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Petter Witnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		781 423	403 673
Sum inntekter		781 423	403 673
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	230 544	147 686
Sum kostnader		230 544	147 686
Driftsresultat		550 879	255 987
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		-105 000	105 000
Annen renteinntekt		34	26
Sum finansinntekter		-104 966	105 026
Annen rentekostnad		737 707	361 459
Sum finanskostnader		737 707	361 459
Netto finans		-842 672	-256 433
Ordinært resultat før skattekostnad		-291 793	-446
Skattekostnad på ordinært resultat		-41 193	-23 100
Ordinært resultat etter skattekostnad		-250 600	22 654
Årsresultat		-250 600	22 654
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-227 946	
Annen egenkapital		-22 654	22 654
Sum overføringer og disponeringer		-250 600	22 654



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	11	18 099 850	14 373 071
Sum varige driftsmidler		18 099 850	14 373 071
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			4 285
Sum finansielle anleggsmidler			4 285
Sum anleggsmidler		18 099 850	14 377 356
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	1 816	
Andre fordringer		9 763	
Konsernfordringer		305 000	210 000
Sum fordringer		316 579	210 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	74 743	11 205
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		74 743	11 205
Sum omløpsmidler		391 323	221 205
SUM EIENDELER		18 491 173	14 598 561

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	5, 6, 7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		237 900	81 900
Sum innskutt egenkapital		267 900	111 900
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			22 654
Udekket tap	8	227 946	
Sum opptjent egenkapital		-227 946	22 654
Sum egenkapital	8	39 954	134 554
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	18 000 000	11 326 704
Sum annen langsiktig gjeld		18 000 000	11 326 704
Sum langsiktig gjeld		18 000 000	11 326 704
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			15 168
Betalbar skatt		2 807	
Kortsiktig konserngjeld		320 000	3 075 000
Annen kortsiktig gjeld		128 411	47 134
Sum kortsiktig gjeld		451 218	3 137 302
Sum gjeld		18 451 218	14 464 006
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 491 173	14 598 561



Noter 2019 WI UTVIKLING AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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 driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(291 793)	(446)
Konsernbidrag	200 000	105 000
+/- Permanente forskjeller	105 000	(105 000)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(446)	
Årets skattegrunnlag	12 761	(446)
<hr/>		
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	2 807	
Sum	2 807	
<hr/>		
+/- Skatt på konsernbidrag	(44 000)	(23 100)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(41 193)	(23 100)
<hr/>		
Betalbar skatt i skattekostnad	2 807	
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen	2 807	0

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(446)	0	(446)
Netto forskjeller	(446)	0	(446)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	446	0	446
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 6 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Witnes Holding AS	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 7 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Petter Witnes (eier 100% av Witnes Holding AS)	0



Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	81 900	22 654		134 554
Årets resultat			(22 654)	(227 946)	(250 600)
Konsernbidrag		156 000		156 000	312 000
Egenkapital 31.12.2019	30 000	237 900	0	(71 946)	195 954

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	18 000 000	11 326 704
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	18 000 000	11 326 704
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	18 099 850	14 373 071
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	18 099 850	14 373 071

Av langsiktig gjeld på kr 18 000 000 forfaller kr 0 om mer enn 5 år. (løpetid 2 år, 2 års avdragsfrihet)

Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2019	14 373 071
Tilgang i året	3 726 779
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	18 099 850
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	18 099 850

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	1 816	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 816	

