



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 767 978
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WORKING CAPITAL AS
Forretningsadresse: Lyngveien 17
3060 SVELVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Steven-Andreas Hill
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2023

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, 24.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		80 026	5 318
Sum kostnader		80 026	5 318
Driftsresultat		-80 026	-5 318
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		221 000	399 000
Annen renteinntekt			3
Annen finansinntekt		112 706	8 202
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		145 950	68 029
Sum finansinntekter		479 655	475 234
Annen finanskostnad		23 869	2 907
Sum finanskostnader		23 869	2 907
Netto finans		455 786	472 327
Ordinært resultat før skattekostnad		375 760	467 008
Skattekostnad på ordinært resultat	1		86 811
Ordinært resultat etter skattekostnad		375 760	380 197
Årsresultat		375 760	380 197
Årsresultat etter minoritetsinteresser		375 760	380 197
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	2		1 887
Overføringer annen egenkapital	2	375 760	378 310
Sum overføringer og disponeringer		375 760	380 197



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		627 469	399 950
Investeringer i aksjer og andeler	3	91 378	90 000
Sum finansielle anleggsmidler		718 847	489 950
Sum anleggsmidler		718 847	489 950
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		30 000	30 000
Sum fordringer		30 000	30 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	169 654	49 601
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		169 654	49 601
Sum omløpsmidler		199 654	79 601
SUM EIENDELER		918 501	569 551
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		754 071	378 310
Sum opptjent egenkapital		754 071	378 310
Sum egenkapital		778 501	402 740
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt			86 811
Annen kortsiktig gjeld	6	140 000	80 000
Sum kortsiktig gjeld		140 000	166 811
Sum gjeld		140 000	166 811
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		918 501	569 551



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 589234

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 767 978
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WORKING CAPITAL AS
Forretningsadresse: Lyngveien 17
3060 SVELVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Steven-Andreas Hill
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2023

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 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, 08.07.2023

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: 921 767 978
WORKING CAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		80 026	5 318
Sum kostnader		80 026	5 318
Driftsresultat		-80 026	-5 318
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		221 000	399 000
Annen renteinntekt			3
Annen finansinntekt		112 706	8 202
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		145 950	68 029
Sum finansinntekter		479 655	475 234
Annen finanskostnad		23 869	2 907
Sum finanskostnader		23 869	2 907
Netto finans		455 786	472 327
Ordinært resultat før skattekostnad		375 760	467 008
Skattekostnad på ordinært resultat	1		86 811
Ordinært resultat etter skattekostnad		375 760	380 197
Årsresultat		375 760	380 197
Årsresultat etter minoritetsinteresser		375 760	380 197
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	2		1 887
Overføringer annen egenkapital	2	375 760	378 310
Sum overføringer og disponeringer		375 760	380 197



Organisasjonsnr: 921 767 978
WORKING CAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		627 469	399 950
Investeringer i aksjer og andeler	3	91 378	90 000
Sum finansielle anleggsmidler		718 847	489 950
Sum anleggsmidler		718 847	489 950
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		30 000	30 000
Sum fordringer		30 000	30 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	169 654	49 601
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		169 654	49 601
Sum omløpsmidler		199 654	79 601
SUM EIENDELER		918 501	569 551
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		754 071	378 310
Sum opptjent egenkapital		754 071	378 310
Sum egenkapital		778 501	402 740



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt			86 811
Annen kortsiktig gjeld	6	140 000	80 000
Sum kortsiktig gjeld		140 000	166 811
Sum gjeld		140 000	166 811
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		918 501	569 551



Organisasjonsnr: 921 767 978
WORKING CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Working Capital AS

Noter 2021

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.



Working Capital AS

Noter 2021

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 ligningsmessig 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 nettogrunnlaget.

Note 1 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	375 760
+ Permanente og andre forskjeller	-452 946
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
+ Mottatt konsernbidrag	-221 000
= Inntekt	-77 186

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Working Capital AS

Noter 2021

Note 2 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	372 740	402 740
+Fra årets resultat			375 760	375 760
Pr 31.12.	30 000	0	748 501	778 501

Note 3 - Investeringer i datterselskap

Investering i datterselskap:

Navn:	Foretakssted:	Eier-/stemme andel	Selskapets EK pr.31.12.2021	Selskapets resultat 31.12.2021
Optimal Helse & Omsorg AS	Drammen	100%	1.846	-69.953
Trygg Omsorg & Utvikling AS	Drammen	33%	8.585	-9.840

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Posten inneholder kun frie midler.



Working Capital AS

Noter 2021

Note 5 - Aksjonærer

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

Foretaket har en aksjonær:

Navn:	Antall aksjer	Eierandel
Steven-Andreas Hill	1 000	100%
Sum	1 000	100%

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapet har en gjeld til selskapets hovedaksjonær på kr 140.000. Gjelden er ikke renteberegnet.



Working Capital AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		80 026	5 319
Sum driftskostnader		80 026	5 319
DRIFTSRESULTAT		(80 026)	(5 319)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		145 950	68 029
Inntekt på investering i datterselskap		221 000	399 000
Annen renteinntekt		0	3
Annen finansinntekt		112 706	8 202
Sum finansinntekter		479 655	475 234
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	0
Annen finanskostnad		23 869	2 907
Sum finanskostnader		23 869	2 907
NETTO FINANSPOSTER		455 786	472 327
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		375 760	467 008
Skattekostnad på ordinært resultat	1	0	86 811
ORDINÆRT RESULTAT		375 760	380 197
ÅRSRESULTAT		375 760	380 197
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	2	375 760	378 310
Fremføring av udekket tap	2	0	1 887
SUM OVERF. OG DISP.		375 760	380 197



Working Capital AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		627 469	399 950
Investeringer i aksjer og andeler	3	91 378	90 000
Sum finansielle anleggsmidler		718 847	489 950
SUM ANLEGGSMIDLER		718 847	489 950
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		30 000	30 000
Sum fordringer		30 000	30 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	169 654	49 601
SUM OMLØPSMIDLER		199 654	79 601
SUM EIENDELER		918 501	569 551
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		754 071	378 310
Sum opptjent egenkapital		754 071	378 310
SUM EGENKAPITAL		778 501	402 740
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt		0	86 811
Annen kortsiktig gjeld	6	140 000	80 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		140 000	166 811
SUM GJELD		140 000	166 811
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		918 501	569 551

Drammen, 05.07.2023

Steven-Andreas Hill
Styreleder



**Årsregnskap 2021
for
Working Capital AS**

Organisasjonsnr. 921767978

Utarbeidet av:

Acca Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Doktor Hansteins gate 9
3044 DRAMMEN
Organisasjonsnr. 918509240