



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 341 348  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: WILHAVEN AS  
Forretningsadresse: Veråsvegen 68  
5955 LINDÅS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Britt Jorunn Aven  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 23.02.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	5	1 428 169	1 735 922
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 428 169</b>	<b>1 735 922</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	1 176 537	1 586 165
Avskrivning på driftsmidler	4		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	1	168 802	236 368
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 345 339</b>	<b>1 822 533</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>82 830</b>	<b>-86 611</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 308	2 335
Annen finansinntekt		800	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 108</b>	<b>2 335</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 108</b>	<b>2 335</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>84 938</b>	<b>-84 276</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	18 687	-18 541
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>66 251</b>	<b>-65 735</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>66 251</b>	<b>-65 735</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>66 251</b>	<b>-65 735</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>66 251</b>	<b>-65 735</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		66 251	
Overført fra annen egenkapital			-65 735
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>66 251</b>	<b>-65 735</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6		18 541
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>18 541</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	4		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>18 541</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		6 155	4 990
Andre kortsiktige fordringer		5 633	5 633
<b>Sum fordringer</b>		<b>11 788</b>	<b>10 623</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	454 533	238 741
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>454 533</b>	<b>238 741</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>466 321</b>	<b>249 364</b>
<b>SUM EIENDELER</b>	4	<b>466 321</b>	<b>267 905</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	2	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		90 575	24 325
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>90 575</b>	<b>24 325</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>190 575</b>	<b>124 325</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	6	146	-1
Skyldige offentlige avgifter			12
Annen kortsiktig gjeld		275 600	143 568
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>275 746</b>	<b>143 579</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>275 746</b>	<b>143 579</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>466 321</b>	<b>267 904</b>



# Årsregnskap 2020 Wilhaven AS

Org.nr.: 996 341 348



Wilhaven AS  
Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2020	2019
5	Salgsinntekt	1 428 169	1 735 922
	Sum driftsinntekter	<u>1 428 169</u>	<u>1 735 922</u>
1	Lønnskostnad	1 176 537	1 586 165
1	Annen driftskostnad	168 802	236 368
	Sum driftskostnader	<u>1 345 339</u>	<u>1 822 533</u>
	<b>Driftsresultat</b>	<b><u>82 830</u></b>	<b><u>-86 611</u></b>
	<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
	Annen renteinntekt	1 308	2 335
	Annen finansinntekt	800	0
	Resultat av finansposter	<u>2 108</u>	<u>2 335</u>
	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b><u>84 938</u></b>	<b><u>-84 276</u></b>
6	<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	<b><u>18 687</u></b>	<b><u>-18 541</u></b>
	<b>Arsresultat</b>	<b><u>66 251</u></b>	<b><u>-65 735</u></b>
	<b>OVERFØRINGER</b>		
	Avsatt til annen egenkapital	66 251	0
	Overført fra annen egenkapital	0	65 735
	Sum overføringer	<u>66 251</u>	<u>-65 735</u>



Wilhaven AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2020	2019
	<b>Anleggsmidler</b>		
	<b>Immaterielle eiendeler</b>		
6	Utsatt skattefordel	0	18 541
	Sum immaterielle eiendeler	<u>0</u>	<u>18 541</u>
	<b>Sum anleggsmidler</b>	<u>0</u>	<u>18 541</u>
	<b>Omløpsmidler</b>		
	<b>Fordringer</b>		
	Kundefordringer	6 155	4 990
	Andre kortsiktige fordringer	5 633	5 633
	Sum fordringer	<u>11 788</u>	<u>10 623</u>
3	<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<u>454 533</u>	<u>238 741</u>
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<u>466 321</u>	<u>249 364</u>
4	<b>SUM EIENDELER</b>	<u>466 321</u>	<u>267 905</u>



Wilhaven AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER		2020	2019
	<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	<b>Innskutt egenkapital</b>		
2	Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	100 000	100 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
	<b>Opptjent egenkapital</b>		
	Annen egenkapital	90 575	24 325
	Sum opptjent egenkapital	<u>90 575</u>	<u>24 325</u>
	<b>Sum egenkapital</b>	<u>190 575</u>	<u>124 325</u>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
6	Betalbar skatt	146	-1
	Skyldige offentlige avgifter	0	12
	Annen kortsiktig gjeld	275 600	143 568
	Sum kortsiktig gjeld	<u>275 746</u>	<u>143 579</u>
	<b>Sum gjeld</b>	<u>275 746</u>	<u>143 579</u>
	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<u>466 321</u>	<u>267 904</u>

Lindås, ..... 2021

\_\_\_\_\_  
Ranita Wilhelmsen  
styrets leder

\_\_\_\_\_  
Britt Jorun Aven  
styremedlem/daglig leder



## Wilhaven AS

### Noter til regnskap 2020

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Det er ikke utarbeidet årsberetning, jfr. regnskapsloven § 3-1. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

#### Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

#### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

#### Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

#### 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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende 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 lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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 prinsipper og redegjøres for nedenfor.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

#### Pensjoner

Pensjonskostnader behandles etter regnskapslovens regler for små foretak. Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjon kostnadsføres. Forsikrede pensjonsforpliktelser knyttet til ytelsesordninger balanseføres ikke. Som årets pensjonskostnad benyttes alle innbetalinger til forsikringsselskapet. Forpliktelse knyttet til fremtidig AFP-uttak balanseføres ikke.



Wilhaven AS

Noter til regnskap 2020

**Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor**

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lønn og feriepenger	983 178	1 140 994
Arbeidsgiveravgift	111 144	195 828
Pensjonskostnader	78 226	246 209
Andre ytelser	3 990	3 134
<b>Sum</b>	<b>1 176 537</b>	<b>1 586 165</b>

Selskapet har i 2020 sysselsatt 2,6 årsverk.

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>
Lønn	138 365
<b>Sum</b>	<b>138 365</b>

**Pensjonskostnader og -forpliktelser**

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordninger som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har pensjonsordning som omfatter i alt fire personer,

*Ved ytelsesplan*

Selskapet har en ytelsesbasert pensjonsordning som gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er fondert gjennom et forsikringselskap.

Selskapet har gjennom Private Barnehagers Landsforbund opprettet AFP-ordning. Den generelle AFP-ordningen omfatter fire personer.

**Kostnader til revisor**

Selskapet har valgt bort revisjon.

<b>Honorar inkl mva utgjør:</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Regnskapsteknisk bistand	12 063	12 938
<b>Sum</b>	<b>12 063</b>	<b>12 938</b>



## Wilhaven AS

### Noter til regnskap 2020

#### Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Wilhaven AS pr. 31.12.2020 består av en aksjeklasse:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

#### Eierstruktur

Aksjonærer i selskapet pr. 31.12. var:

	Verv	Aksjer	Eierandel
Ranita Wilhelmsen	Styrets leder	50	50 %
Britt Jorunn Aven	Styremedlem/daglig leder	50	50 %
Totalt antall aksjer		100	100 %

#### Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) per 31.12.2020 er på kr 24. Skyldig skattetrekk er innbetalt per 31.12.2020.

#### Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	54 875	54 875
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.20	54 875	54 875
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	54 875	54 875
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	54 875	54 875
Bokført verdi 31.12.20	0	0
Årets ordinære avskrivninger	0	0

Prosentstørrelse for ordinære avskrivninger  
Avskrivningsplan

20 %  
Lineær

#### Note 5 Offentlige tilskudd

Salgsinntekter inkluderer offentlige tilskudd på kr 1 239 083. Tilskudd er regnskapsført etter bruttoprinsippet.



Wilhaven AS

Noter til regnskap 2020

Note 6 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	146	0
Endring i utsatt skattefordel	18 541	-18 541
Skattekostnad ordinært resultat	18 687	-18 541
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	84 938	-84 276
Permanente forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-84 276	0
Skattepliktig inntekt	662	-84 276
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	146	-1
Sum betalbar skatt i balansen	146	-1
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	84 938	-84 276
Beregnet skatt av resultat før skatt	18 686	-18 541
Sum	18 686	-18 541
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Endring</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-84 276	-84 276
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-84 276	-84 276
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-18 541	-18 541