



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 987 616 229  
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak  
Foretaksnavn: WALTERSCHEID  
Forretningsadresse: Verpetveien 34  
1543 VESTBY

### 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: Kristin Olsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.08.2020

### 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, 08.08.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	8	963 600	860 976
<b>Sum inntekter</b>		<b>963 600</b>	<b>860 976</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	210 983	377 513
Annen driftskostnad	6	6 438	129 353
<b>Sum kostnader</b>		<b>217 420</b>	<b>506 866</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>746 180</b>	<b>354 110</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		546 403	203 309
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>546 403</b>	<b>203 309</b>
Annen finanskostnad	9	876 443	494 689
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>876 443</b>	<b>494 689</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-330 041</b>	<b>-291 380</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>416 139</b>	<b>62 731</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	96 875	188 233
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>319 264</b>	<b>-125 502</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>319 264</b>	<b>-125 502</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>319 264</b>	<b>-125 502</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		319 264	-125 502
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>319 264</b>	<b>-125 502</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	709 007	919 990
Sum varige driftsmidler		709 007	919 990
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		709 007	919 990
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	2	21 503 102	19 141 324
Sum fordringer		21 503 102	19 141 324
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 441	1 930 330
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 441	1 930 330
Sum omløpsmidler		21 510 543	21 071 654
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>22 219 550</b>	<b>21 991 644</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	22 122 675	21 803 411
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>22 122 675</b>	<b>21 803 411</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>22 122 675</b>	<b>21 803 411</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt		96 875	188 233
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>96 875</b>	<b>188 233</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>96 875</b>	<b>188 233</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>22 219 550</b>	<b>21 991 644</b>



## Regnskapsprinsipper

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

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, rabatter og andre avslag. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

### 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.

### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

### Valuta

Pengeposter i valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Valutagevinster og -tap føres som finansinntekter/finanskostnader.



## Note 1 Varige driftsmidler

	Tomt	Fast Eiendom	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	709 007	12 583 756	13 292 763
Anskaffelseskost 31.12.	709 007	12 583 756	13 292 763
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	-12 583 756	-12 583 756
<b>Balanseført verdi 31.12.</b>	<b>709 007</b>	<b>0</b>	<b>709 007</b>
Årets avskrivninger		210 983	210 983
Økonomisk levetid		33,3 år	
Avskrivningsplan	Ingen	Lineær	

## Note 2 Mellomværende mot selskap i samme konsern

	Kortsiktig gjeld		Fordringer	
	2019	2018	2019	2018
Avsatt konsernbidrag				
Fordring mot hovedforetak			21 503 102	19 141 324

## Note 3 Bundne midler

	2019	2018
I posten inngår bundne bankinnskudd med	0	0

## Note 4 Informasjon om foretakets struktur

Walterscheid, er en norsk filial eid av Walterscheid A/S, Danmark.

## Note 5 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2019	2018
<b>Midlertidige forskjeller</b>		
Driftsmidler inkludert goodwill	-2 991 274	-2 876 321
Andre regnskapsmessige avsetninger	-363 012	-453 765
Netto midlertidige forskjeller	-3 354 286	-3 330 086
Underskudd til fremføring		
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>-3 354 286</b>	<b>-3 330 086</b>
Utsatt skattefordel	-737 943	-732 619
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	737 943	732 619
<b>Utsatt skattefordel i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordeling av skattekostnaden</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Betalbar skatt	96 875	0
Skattevirkning av konsernbidrag	0	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>96 875</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Betalbar skatt i skattekostnaden	96 875	52 103
Korr skatt vedr. 2017	0	136 130
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>96 875</b>	<b>188 233</b>



## Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ingen ansatte

### Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	0
Pensjon	0
Annen godtgjørelse	0

Daglig leder er ansatt i Powertrain Service Scandinavia AB, branch Norway. Daglig leder lønnes ikke av selskapet. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Deter ingen enkelt lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

### Revisor

	2019	2018
Kostnadsført godtgjørelse til revisor fordeler seg slik :		
-revisjon	-29 000	55 625
-andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>-29 000</b>	<b>55 625</b>

(beløp oppgitt eks. mva)

## Note 7 Mellomværende med hovedforetak

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
<b>Egenkapital 01.01.</b>	21 803 411	21 803 411
Årets resultat	319 264	319 264
Konsembidrag	0	0
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>22 122 675</b>	<b>22 122 675</b>

## Note 8 Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt fremkommer som:	2019	2018
- Leieinntekt utleie av bygg	963 600	860 976
- Salg eiendom	0	0
<b>Sum annen driftsinntekt</b>	<b>963 606</b>	<b>860 976</b>

## Note 9 Valutagevinst-/tap

	2019	2018
Urealisert gevinst		
Urealisert tap	874 836	494 689

