



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 981 995 120  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: WALLMANS SALONGER OSLO AS  
Forretningsadresse: Mølleparken 6  
0459 OSLO

### 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: Cecilie Trøan Kjelsaas  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

### 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, 24.09.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		23 223 365	19 861 366
Annen driftsinntekt		10 764 413	7 289 522
<b>Sum inntekter</b>		<b>33 987 778</b>	<b>27 150 888</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 188 893	3 742 013
Lønnskostnad	1, 2, 13	10 385 646	11 584 693
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	954 011	1 242 462
Annen driftskostnad	4	17 920 360	17 006 331
<b>Sum kostnader</b>		<b>33 448 910</b>	<b>33 575 500</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>538 868</b>	<b>-6 424 611</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		68 703	83 429
Annen renteinntekt		3 343	19 852
Annen finansinntekt		53 665	12 517
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>125 712</b>	<b>115 798</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern			6 878
Annen rentekostnad		47 888	27 483
Annen finanskostnad		13 594	31 374
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>61 482</b>	<b>65 736</b>
<b>Netto finans</b>		<b>64 230</b>	<b>50 063</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>603 097</b>	<b>-6 374 549</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			-1 407 129
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>603 097</b>	<b>-4 967 420</b>
Ekstraordinære poster		-134 639	
Skattekostnad på ekstraordinært resultat			
<b>Årsresultat</b>		<b>468 458</b>	<b>-4 967 420</b>



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		468 459	-4 967 420
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>468 459</b>	<b>-4 967 420</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		1 345 554	1 345 554
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 345 554</b>	<b>1 345 554</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	1 434 220	2 349 577
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 434 220</b>	<b>2 349 577</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 789 774</b>	<b>3 705 131</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		673 074	431 347
<b>Sum varer</b>		<b>673 074</b>	<b>431 347</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	1 468 613	37 590
Andre fordringer	3	72 277	2 734 726
Konsernfordringer	15	5 166 725	5 098 022
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 707 615</b>	<b>7 870 338</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	6 173 237	789 883
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 173 237</b>	<b>789 883</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 553 927</b>	<b>9 091 568</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>16 343 701</b>	<b>12 796 699</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 500,00)	5, 11	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			
Udekket tap	11	3 299 910	3 903 007
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 299 910</b>	<b>-3 903 007</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>-2 799 910</b>	<b>-3 403 007</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	14, 15	6 850 000	6 850 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 850 000</b>	<b>6 850 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 850 000</b>	<b>6 850 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		927 516	2 194 665
Skyldige offentlige avgifter		2 618 614	816 438
Annen kortsiktig gjeld		8 747 481	6 338 603
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 293 611</b>	<b>9 349 706</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>19 143 611</b>	<b>16 199 706</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>16 343 701</b>	<b>12 796 699</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 887665

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 981 995 120  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: WALLMANS SALONGER OSLO AS  
Forretningsadresse: Mølleparken 6  
0459 OSLO

**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: Cecilie Trøan Kjelsaas  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

**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, 20.08.2022



Organisasjonsnr: 981 995 120  
WALLMANS SALONGER OSLO AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		23 223 365	19 861 366
Annen driftsinntekt		10 764 413	7 289 522
<b>Sum inntekter</b>		<b>33 987 778</b>	<b>27 150 888</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 188 893	3 742 013
Lønnskostnad	1, 2, 13	10 385 646	11 584 693
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	954 011	1 242 462
Annen driftskostnad	4	17 920 360	17 006 331
<b>Sum kostnader</b>		<b>33 448 910</b>	<b>33 575 500</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>538 868</b>	<b>-6 424 611</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		68 703	83 429
Annen renteinntekt		3 343	19 852
Annen finansinntekt		53 665	12 517
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>125 712</b>	<b>115 798</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern			6 878
Annen rentekostnad		47 888	27 483
Annen finanskostnad		13 594	31 374
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>61 482</b>	<b>65 736</b>
<b>Netto finans</b>		<b>64 230</b>	<b>50 063</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat			-1 407 129
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>603 097</b>	<b>-4 967 420</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>			
Skattekostnad på ekstraordinært resultat		-134 639	
<b>Årsresultat</b>		<b>468 458</b>	<b>-4 967 420</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		468 459	-4 967 420
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>468 459</b>	<b>-4 967 420</b>





Organisasjonsnr: 981 995 120  
WALLMANS SALONGER OSLO AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		1 345 554	1 345 554
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 345 554</b>	<b>1 345 554</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	1 434 220	2 349 577
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 434 220</b>	<b>2 349 577</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 789 774</b>	<b>3 705 131</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		673 074	431 347
<b>Sum varer</b>		<b>673 074</b>	<b>431 347</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	1 468 613	37 590
Andre fordringer	3	72 277	2 734 726
Konsernfordringer	15	5 166 725	5 098 022
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 707 615</b>	<b>7 870 338</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	6 173 237	789 883
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 173 237</b>	<b>789 883</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 553 927</b>	<b>9 091 568</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>16 343 701</b>	<b>12 796 699</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 500,00)	5, 11	500 000	500 000



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			
Udekket tap	11	3 299 910	3 903 007
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 299 910</b>	<b>-3 903 007</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>11</b>	<b>-2 799 910</b>	<b>-3 403 007</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	14, 15	6 850 000	6 850 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 850 000</b>	<b>6 850 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 850 000</b>	<b>6 850 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		927 516	2 194 665
Skyldige offentlige avgifter		2 618 614	816 438
Annen kortsiktig gjeld		8 747 481	6 338 603
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 293 611</b>	<b>9 349 706</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>19 143 611</b>	<b>16 199 706</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>16 343 701</b>	<b>12 796 699</b>



Organisasjonsnr: 981 995 120  
WALLMANS SALONGER OSLO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### 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 investerings 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note  
13

Antall årsverk i regnskapsåret  
18.00

Note  
1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9284470.00	9837133.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1331600.00	1508047.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	159500.00	97570.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27084.00	141943.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10802654.00	11584693.00

Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note  
15

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskapet er ført etter egenkapitalmetoden

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>
---	--------------	------------------

#### Kortsiktig gjeld

<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

14

#### Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

#### Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

#### Note

3

#### 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**  
Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2021

### WALLMANS SALONGER OSLO 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 2020 til 2021.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc



	2021	2020
Lønn	9 284 470	9 837 133
Arbeidsgiveravgift	1 331 600	1 508 047
Pensjonskostnader	159 500	97 570
Andre ytelser / Refusjoner	27 084	141 943
<b>Sum</b>	<b>10 802 654</b>	<b>11 584 693</b>

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

## Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 4 - Revisjon

161	2021	2020
Revisjon	155 600	133 250
Andre tjenester	70 780	20 000
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>226 380</b>	<b>153 250</b>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret

## Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	500,00	500 000,00
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>500 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
WALLMANS Group AB	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00%</b>	

Wallmans Group AB, org.nr. 556326-9223, Hammarby Fabriksväg 21 a, 120 30 Stockholm.  
Informasjon om selskapet og regnskap kan fås ved henvendelse til selskapet på telefon: +46 850 556010, eller på mail : info@wallmansgroup.com.

## Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	20 606 158
Tilgang i året	38 654
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>20 644 812</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(18 256 553)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(19 210 564)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>1 434 248</b>
Årets avskrivninger	(954 011)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 - 33,33 %</b>



## Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	603 097	(6 374 549)
Konsernbidrag	0	2 381 260
+/- Permanente forskjeller	13 145	- 21 492
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-4 247	266 985
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>611 995</b>	<b>(3 747 796)</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	0	0
Sum	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	134 639	(1 407 129)
+/- Skatt på konsernbidrag		
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>134 639</b>	<b>(1 407 129)</b>
Herav skattekostnad henført til ekstraordinært		
Betalbar skatt i skattekostnad	0	0
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 289 019	118 758
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	-109 758
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>1 289 019</b>	<b>37 590</b>

## Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Mellomværende	2021	2020
Kundefordringer	385 400	0
Andre Fordringer	2 785 465	2 716 762
Konsernbidrag	2 381 260	2 381 260
Leverandørgjeld	0	-1 243 754
<b>Sum mellomværende</b>	<b>5 551 865</b>	<b>3 854 268</b>

## Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 765 430. Skyldig skattetrekk er kr 756 135.

## Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	500 000	(3 903 007)	(3 403 007)
Årets resultat		468 459	468 459
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>500 000</b>	<b>(3 434 549)</b>	<b>(2 934 549)</b>

## Note 12 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskap	Anskaffelsesverdi	Bokført verdi
---------	-------------------	---------------



Visit Oslo AS	10 000	10 000
---------------	--------	--------

Investeringer i langsiktige aksjer er ventet å ha en høyere markedsverdi enn bokført verdi

### **Note 13 - Antall årsverk**

Selskapet har hatt 18 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

### **Note 14 - Gjeld**

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

### **Note 15 - Konsern, tilknyttet selskap mv.**



## **Fortsatt drift**

### **Fortsatt drift**

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. I første halvår 2022 har selskapet hatt tilnærmet normal drift og besøkstall og omsetning har vært tilbake til, og tildels høyere enn sammenliknbare perioder fra tidligere år.

Både likviditet og forhåndssolgte billetter til høstens nye show er på nivå med 2019 som var siste normale driftsår.



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo  
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Wallmans Salonger Oslo AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Wallmans Salonger Oslo AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
  - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
  - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
  - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 4. august 2022  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Kjetil Andersen  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 5G62I-G4CJ4-XX68S-LVHUX-HK53E-ZC1JE



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Kjetil Andersen

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5992-4-2398085

IP: 84.212.xxx.xxx

2022-08-04 12:10:16 UTC



Penneo Dokumentnrøkket: 5G62I-G4CJ4-XX68S-LVHUX-HK53E-2C1JE

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>