



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 026 086  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: WALLEM STECKMEST & CO AS  
Forretningsadresse: Ervikveien 24  
5106 ØVRE ERVIK

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tom Chr. Steckmest  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2022

### 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, 13.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Management fee	2	18 864 905	23 666 728
Annen driftsinntekt		6 902 761	499 334
<b>Sum inntekter</b>		<b>25 767 666</b>	<b>24 166 061</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	7, 9	13 539 449	12 329 579
Avskrivning av driftsmidler	1	1 850 004	1 988 248
Annen driftskostnad	9	10 312 675	8 660 335
<b>Sum kostnader</b>		<b>25 702 127</b>	<b>22 978 162</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>65 539</b>	<b>1 187 899</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		87 189	89 359
Annen finansinntekt	10	2 500 013	134
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 587 203</b>	<b>89 493</b>
Annen rentekostnad		56 506	46 530
Annen finanskostnad		2	168
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>56 509</b>	<b>46 697</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 530 694</b>	<b>42 796</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 596 233</b>	<b>1 230 695</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	579 204	276 185
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 017 029</b>	<b>954 510</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 017 029</b>	<b>954 510</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 017 029</b>	<b>954 510</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 017 029</b>	<b>954 510</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Overført fra overkursfond	6		
Konsernbidrag	5, 5		
Avsatt til annen egenkapital	6	2 017 029	954 510
Overført fra annen egenkapital	6		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 017 029</b>	<b>954 510</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	117 730 644	118 745 208
Maskiner og anlegg	1	697 994	755 490
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	2 202 890	3 016 950
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>120 631 528</b>	<b>122 517 648</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	11	11 855 715	6 480 000
Lån til foretak i samme konsern	2, 3		
Investeringer i tilknyttet selskap	10	27 800 000	27 800 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	6 000 000	
Obligasjoner og andre fordringer	3		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>45 655 715</b>	<b>34 280 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>166 287 243</b>	<b>156 797 648</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		68 838	1 132 330
Andre kortsiktige fordringer		374 353	37 583
Krav på innbetaling av selskapskapital	2		
<b>Sum fordringer</b>		<b>443 191</b>	<b>1 169 912</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	3 303 140	10 586 855
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 303 140</b>	<b>10 586 855</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 746 331</b>	<b>11 756 767</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>170 033 574</b>	<b>168 554 415</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	58 862 000	58 862 000
Overkurs	6	78 868 500	78 868 500
Annen innskutt egenkapital	6	2 995 228	2 995 228
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>140 725 728</b>	<b>140 725 728</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	12 912 792	10 895 763
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>12 912 792</b>	<b>10 895 763</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>153 638 520</b>	<b>151 621 491</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	7 383 884	7 495 652
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>7 383 884</b>	<b>7 495 652</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	3	2 825 351	3 261 376
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 825 351</b>	<b>3 261 376</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>10 209 236</b>	<b>10 757 029</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		732 777	752 609
Betalbar skatt	8	646 860	371 058
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		2 471 653	2 402 250
Annen kortsiktig gjeld		2 334 529	2 649 978
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 185 819</b>	<b>6 175 895</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>16 395 055</b>	<b>16 932 924</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>170 033 574</b>	<b>168 554 415</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 611988

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 026 086  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: WALLEM STECKMEST & CO AS  
Forretningsadresse: Ervikveien 24  
5106 ØVRE ERVIK

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tom Chr. Steckmest  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2022

#### 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, 09.07.2022



Organisasjonsnr: 912 026 086  
WALLEM STECKMEST & CO AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Management fee	2	18 864 905	23 666 728
Annen driftsinntekt		6 902 761	499 334
<b>Sum inntekter</b>		<b>25 767 666</b>	<b>24 166 061</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	7, 9	13 539 449	12 329 579
Avskrivning av driftsmidler	1	1 850 004	1 988 248
Annen driftskostnad	9	10 312 675	8 660 335
<b>Sum kostnader</b>		<b>25 702 127</b>	<b>22 978 162</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>65 539</b>	<b>1 187 899</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		87 189	89 359
Annen finansinntekt	10	2 500 013	134
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 587 203</b>	<b>89 493</b>
Annen rentekostnad		56 506	46 530
Annen finanskostnad		2	168
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>56 509</b>	<b>46 697</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 530 694</b>	<b>42 796</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	579 204	276 185
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 017 029</b>	<b>954 510</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 017 029</b>	<b>954 510</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 017 029</b>	<b>954 510</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 017 029</b>	<b>954 510</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra overkursfond	6		
Konsernbidrag	5, 5		
Avsatt til annen egenkapital	6	2 017 029	954 510
Overført fra annen egenkapital	6		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 017 029</b>	<b>954 510</b>





Organisasjonsnr: 912 026 086  
WALLEM STECKMEST & CO AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2021** **2020**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 1 117 730 644 118 745 208

Maskiner og anlegg 1 697 994 755 490

Skip og flytende

installasjoner 1

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 1 2 202 890 3 016 950

**Sum varige driftsmidler 120 631 528 122 517 648**

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 11 11 855 715 6 480 000

Lån til foretak i samme

konsern 2, 3

Investeringer i

tilknyttet selskap 10 27 800 000 27 800 000

Lån til tilknyttet

selskap og felles

kontrollert virksomhet 3 6 000 000

Obligasjoner og andre

fordringer 3

**Sum finansielle**

**anleggsmidler 45 655 715 34 280 000**

**Sum anleggsmidler 166 287 243 156 797 648**

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer 68 838 1 132 330

Andre kortsiktige

fordringer 374 353 37 583

Krav på innbetaling av

selskapskapital 2

**Sum fordringer 443 191 1 169 912**

##### Bankinnskudd, kontanter

##### og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 4 3 303 140 10 586 855

**Sum bankinnskudd,**

**kontanter og lignende 3 303 140 10 586 855**

**Sum omløpsmidler 3 746 331 11 756 767**



<b>SUM EIENDELER</b>		<b>170 033 574</b>	<b>168 554 415</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	58 862 000	58 862 000
Overkurs	6	78 868 500	78 868 500
Annen innskutt egenkapital	6	2 995 228	2 995 228
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>140 725 728</b>	<b>140 725 728</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	12 912 792	10 895 763
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>12 912 792</b>	<b>10 895 763</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>153 638 520</b>	<b>151 621 491</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	7 383 884	7 495 652
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>7 383 884</b>	<b>7 495 652</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	3	2 825 351	3 261 376
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 825 351</b>	<b>3 261 376</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>10 209 236</b>	<b>10 757 029</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		732 777	752 609
Betalbar skatt	8	646 860	371 058
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		2 471 653	2 402 250
Annen kortsiktig gjeld		2 334 529	2 649 978
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 185 819</b>	<b>6 175 895</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>16 395 055</b>	<b>16 932 924</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>170 033 574</b>	<b>168 554 415</b>



Organisasjonsnr: 912 026 086  
WALLEM STECKMEST & CO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

9

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

9.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



**WALLEM STECKMEST & CO. AS**

**ÅRSREGNSKAP**

**2021**

Tall i NOK

Org. no. 912 026 086



## Wallem, Steckmest & Co AS

### Resultatregnskap

<b>Driftsinntekter og kostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Management fee	2	18 864 905	23 666 728
Annen driftsinntekt		6 902 761	499 334
Sum driftsinntekter		<u>25 767 666</u>	<u>24 166 061</u>
Lønnskostnad	7, 9	13 539 449	12 329 579
Avskrivning av driftsmidler	1	1 850 004	1 988 248
Annen driftskostnad	9	10 312 675	8 660 335
Sum driftskostnader		<u>25 702 127</u>	<u>22 978 162</u>
Driftsresultat		<u>65 539</u>	<u>1 187 899</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		87 189	89 359
Annen finansinntekt	10	2 500 013	134
Annen rentekostnad		56 506	46 530
Annen finanskostnad		2	168
Resultat av finansposter		<u>2 530 694</u>	<u>42 796</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 596 233</u>	<u>1 230 695</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	579 204	276 185
Ordinært resultat		<u>2 017 029</u>	<u>954 510</u>
Årsresultat		<u>2 017 029</u>	<u>954 510</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	6	2 017 029	954 510
Sum overføringer		<u>2 017 029</u>	<u>954 510</u>



## Wallem, Steckmest & Co AS

### Balanse



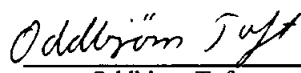
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	117 730 644	118 745 208
Maskiner og anlegg	1	697 994	755 490
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	2 202 890	3 016 950
Sum varige driftsmidler		<u>120 631 528</u>	<u>122 517 648</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	11	11 855 715	6 480 000
Investeringer i tilknyttet selskap	10	27 800 000	27 800 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		6 000 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>45 655 715</u>	<u>34 280 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>166 287 243</u>	<u>156 797 648</u>
Omløpsmidler			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		68 838	1 132 330
Andre kortsiktige fordringer		374 353	37 583
Sum fordringer		<u>443 191</u>	<u>1 169 912</u>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	3 303 140	10 586 855
Sum omløpsmidler		<u>3 746 331</u>	<u>11 756 767</u>
Sum eiendeler		<u>170 033 574</u>	<u>168 554 415</u>

**Wallem, Steckmest & Co AS****Balanse**

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	58 862 000	58 862 000
Annen innskutt egenkapital	6	2 995 228	2 995 228
Overkurs	6	78 868 500	78 868 500
Sum innskutt egenkapital		<u>140 725 728</u>	<u>140 725 728</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	12 912 792	10 895 763
Sum opptjent egenkapital		<u>12 912 792</u>	<u>10 895 763</u>
Sum egenkapital		<u>153 638 520</u>	<u>151 621 491</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	8	7 383 884	7 495 652
Sum avsetning for forpliktelser		<u>7 383 884</u>	<u>7 495 652</u>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	3	2 825 351	3 261 376
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 825 351</u>	<u>3 261 376</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		732 777	752 609
Betalbar skatt	8	646 860	371 058
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		2 471 653	2 402 250
Annen kortsiktig gjeld		2 334 529	2 649 978
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 185 819</u>	<u>6 175 895</u>
Sum gjeld		<u>16 395 055</u>	<u>16 932 924</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>170 033 574</u>	<u>168 554 415</u>

Øvre Ervik, 24.05.2022

Styret i Wallem, Steckmest &amp; Co AS

  
Tom Chr. Steckmest  
Styreleder/Daglig leder  
Alexandra June Steckmest  
styremedlem  
Oddbjørn Toft  
styremedlem



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk 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 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. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

## Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. 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. 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. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

## Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

## Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

## Valuta

Pengeposter i annen valuta enn regnskapsvalutaen vurderes til dagskurs ved regnskapsårets slutt. Resultatposter omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet.

## Pensjoner

Selskapet er pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven. Pensjonspremien er klassifisert som lønnskostnad.

## Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av midlertidige forskjeller 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig innføring. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).



## Wallem Steckmest Co AS

Noter til årsregnskapet

### Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Maskiner og anlegg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021	126 948 619	5 765 403	1 507 760	134 221 782
Tilgang	0	47 890	151 070	198 960
Avgang	0	235 075	0	235 075
Anskaffelseskost 31.12.2021	126 948 619	5 578 218	1 658 830	134 185 667
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	9 217 977	3 375 327	960 836	13 554 140
<b>Balanseført verdi 31.12.2021</b>	<b>117 730 644</b>	<b>2 202 890</b>	<b>697 994</b>	<b>120 631 528</b>
Årets avskrivninger	1 014 564	626 674	208 566	1 850 004
Prosentats for ordinære avskrivninger	0-8%	7-33%	20 %	

### Note 2 Mellomværende med andre selskaper

#### Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.:

Selskapet har i 2021 hatt transaksjoner med følgende selskap som er å anse som nærstående på grunnlag av eierforhold/styresammensetning mv:  
- Management fee fra selskap i Viken Shipping-konsernet, Viken MCL-konsernet, Viken Fløet II-konsernet, Viken Chartering AS og Mellaw AS.

### Note 3 Fordringer og gjeld

	Fordringer 2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år	6 000 000	0

Fordringer gjelder lån til Marikovvegen 10 AS.  
Lånet til Marikovvegen 10 AS løper uten betaling av avdrag frem til 2025.

	Gjeld 2021	2020
Langsiktig gjeld med forfall tidligere enn fem år	2 233 440	2 159 229
Gjeld med forfall senere enn fem år	591 911	1 102 147
<b>Øvrig langsiktig gjeld</b>	<b>2 825 351</b>	<b>3 261 376</b>

### Note 4 Bundne midler

	2021	2020
Herav bundne bankinnskudd	1 284 516	1 172 567

Bundne midler er i sin helhet skattetrekkmidler



## Wallem Steckmest Co AS

Noter til årsregnskapet

### Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er kr 58 862 000.

Aksjekapitalen består av 600 A-aksjer pålydende kroner 1000, og 58 262 B-aksjer pålydende kroner 1000. B-aksjene har ikke stemmerett.

Alle aksjer er eid av morselskapet Elliot AS. Elliot AS er eid 100% av Tom Christopher Steckmest.

### Note 6 Egenkapital

	Aksje-kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	58 862 000	78 868 500	2 995 228	10 895 763	151 621 491
Årets resultat				2 017 029	2 017 029
Egenkapital 31.12.2021	58 862 000	78 868 500	2 995 228	12 912 792	163 638 520

### Note 7 Pensjoner

Selskapet er pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

	2021	2020
Kostnadsført pensjonspremie	980 719	939 960
Antall ansatte i pensjonsordningen	10	10

### Note 8 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
Midlertidige forskjeller		
Varige driftsmidler	33 360 152	33 630 339
Gevinst og tapskonto	202 958	240 810
Underskudd til fremføring	0	0
Netto midlertidige forskjeller	33 563 110	34 071 149
Underskudd til fremføring	0	0
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>33 563 110</b>	<b>34 071 149</b>
22% Utsatt skatt	7 383 884	7 495 652
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0
<b>Utsatt skatt i balansen</b>	<b>7 383 884</b>	<b>7 495 652</b>

	2021	2020
Resultat før skattekostnad	2 596 233	1 230 695
Permanente forskjeller	36 516	24 690
Grunnlag for årets skattekostnad	2 632 749	1 255 385
Endring i midlertidige resultatforskjeller	508 040	431 243
<b>Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet</b>	<b>3 140 789</b>	<b>1 686 629</b>
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-200 507	0
<b>Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)</b>	<b>2 940 282</b>	<b>1 686 629</b>

Fordeling av skattekostnaden	2021	2020
Betalbar skatt	646 862	371 058
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
<b>Sum betalbar skatt</b>	<b>646 862</b>	<b>371 058</b>
Endring utsatt skatt	-111 768	-94 873
Skatt på avgitt konsernbidrag	44 112	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>579 206</b>	<b>276 185</b>



## Wallem Steckmest Co AS

Noter til årsregnskapet

### Note 9 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønn og feriepenger	10 267 973	8 987 871
Arbeidsgiveravgift	1 691 815	1 676 597
Pensjonskostnader	980 719	939 960
Andre lønnsrelaterte ytelser	598 943	725 151
<b>Sum</b>	<b>13 539 450</b>	<b>12 329 579</b>

Sysselsatte årsverk	9	9
---------------------	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 456 045	0
Pensjonsutgifter	196 303	0
Annen godtgjørelse	140 853	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor (eks mva)	2021	2020
Revisjon inkl. teknisk utarbeidelse av regnskap	68 000	70 000
Teknisk bistand skatteberegning og ligningspapirer	10 000	10 000
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>78 000</b>	<b>80 000</b>

### Note 10 Investeringer i tilknyttede selskaper

Tilknyttet selskap	Forretnings-kontor	Eier-/ stemme-andel	EK 31.12.21	(100 %)	Resultat 2021 (100 %)	Balanseført verdi
Tellus AS	Bergen	50 %	40 305 882		6 113 971	24 800 000
Eiendom Holding AS	Bergen	25 %	14 885 294		2 190 579	3 000 000
<b>Balanseført verdi 31.12.</b>						<b>27 800 000</b>

Wallem Steckmest & Co AS har i inneværende regnskapsår mottatt kr 2.500.000 i utbytte fra Tellus AS.

### Note 11 Aksjer i datterselskaper

Selskap	Forretnings-kontor	Eier-/ stemme-andel	EK 31.12.21	(100 %)	Resultat 2021 (100 %)	Balanseført verdi
Godøysund AS	Bergen	87 %	7 715 288		-176 704	7 680 000
Manikøysund 10 AS	Bergen	100 %	4 009 143		-147 252	4 175 715

### Note 12 Covid-19

Covid-19 pandemien har ført til en reduksjon i global skipsfartsaktivitet og etterspørsel etter oljeprodukter. Dette har hatt en negativ effekt på selskapets kommisjonsinntekter fra frakt av oljeprodukter.



Til generalforsamlingen i Wallem Steckmest & Co AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Wallem Steckmest & Co 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 årsregnskapet 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 konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

### 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 utilsiktede 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 24. mai 2022  
**PricewaterhouseCoopers AS**

**Jon Haugervåg**  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Haugervåg, Jon	BANKID_MOBILE	2022-05-24 08:42

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.