



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	996 347 494
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	WALA GRUPPEN AS
Forretningsadresse:	Kaien 5200 OS

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:	Fredrik Wagner Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	13.06.2022

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, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 158 447	2 160 000
Sum inntekter		2 158 447	2 160 000
Kostnader			
Lønnskostnad	6	1 885 516	1 578 142
Annen driftskostnad	6	372 680	283 331
Sum kostnader		2 258 196	1 861 473
Driftsresultat		-99 749	298 527
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på invest. i datterselskap	9	590 028	
Annen finansinntekt			346
Sum finansinntekter		590 028	346
Annen finanskostnad		4 116	31 194
Sum finanskostnader		4 116	31 194
Netto finans		585 912	-30 848
Ordinært resultat før skattekostnad		486 163	267 679
Skattekostnad på ordinært resultat	5	61 607	
Ordinært resultat etter skattekostnad		424 556	267 679
Årsresultat		424 556	267 679
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	445 173	68 000
Overføringer annen egenkapital	7	-20 617	199 679
Sum overføringer og disponeringer		424 556	267 679



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	7 000	
Sum varige driftsmidler		7 000	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	7 390 100	7 390 100
Lån til foretak i samme konsern	9	384 329	384 329
Andre fordringer		61 111	94 444
Sum finansielle anleggsmidler		7 835 540	7 868 873
Sum anleggsmidler		7 842 540	7 868 873
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	3 500 174	3 529 750
Andre fordringer		1 913	
Sum fordringer		3 502 087	3 529 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	91 041	1 795
Sum omløpsmidler		3 593 128	3 531 545
SUM EIENDELER		11 435 668	11 400 418

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	2 003 335	2 113 778
Sum innskutt egenkapital		2 103 335	2 213 778
Sum egenkapital		2 103 335	2 213 778
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	8 346 777	6 964 815
Sum annen langsiktig gjeld		8 346 777	6 964 815
Sum langsiktig gjeld		8 346 777	6 964 815
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	83 670	1 675 764
Skyldige offentlige avgifter	8	286 592	325 385
Annen kortsiktig gjeld		615 294	220 676
Sum kortsiktig gjeld		985 556	2 221 825
Sum gjeld		9 332 333	9 186 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 435 668	11 400 418



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 719602

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 347 494
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALA GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Kaien
5200 OS

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: Fredrik Wagner Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2022

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, 27.07.2022



Organisasjonsnr: 996 347 494
WALA GRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 158 447	2 160 000
Sum inntekter		2 158 447	2 160 000
Kostnader			
Lønnskostnad	6	1 885 516	1 578 142
Annen driftskostnad	6	372 680	283 331
Sum kostnader		2 258 196	1 861 473
Driftsresultat		-99 749	298 527
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på invest. i datterselskap	9	590 028	
Annen finansinntekt			346
Sum finansinntekter		590 028	346
Annen finanskostnad		4 116	31 194
Sum finanskostnader		4 116	31 194
Netto finans		585 912	-30 848
Ordinært resultat før skattekostnad		486 163	267 679
Skattekostnad på ordinært resultat	5	61 607	
Ordinært resultat etter skattekostnad		424 556	267 679
Årsresultat		424 556	267 679
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	445 173	68 000
Overføringer annen egenkapital	7	-20 617	199 679
Sum overføringer og disponeringer		424 556	267 679



Organisasjonsnr: 996 347 494
WALA GRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner ol 3 7 000
Sum varige driftsmidler 7 000

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4 7 390 100 7 390 100
Lån til foretak i samme
konsern 9 384 329 384 329
Andre fordringer 61 111 94 444
Sum finansielle
anleggsmidler 7 835 540 7 868 873

Sum anleggsmidler 7 842 540 7 868 873

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 9 3 500 174 3 529 750
Andre fordringer 1 913
Sum fordringer 3 502 087 3 529 750

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 8 91 041 1 795

Sum omløpsmidler 3 593 128 3 531 545

SUM EIENDELER 11 435 668 11 400 418

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2, 7 100 000 100 000
Annen innskutt egenkapital 7 2 003 335 2 113 778
Sum innskutt egenkapital 2 103 335 2 213 778

Sum egenkapital 2 103 335 2 213 778

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	8 346 777	6 964 815
Sum annen langsiktig gjeld		8 346 777	6 964 815
Sum langsiktig gjeld		8 346 777	6 964 815
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	83 670	1 675 764
Skyldige offentlige avgifter	8	286 592	325 385
Annen kortsiktig gjeld		615 294	220 676
Sum kortsiktig gjeld		985 556	2 221 825
Sum gjeld		9 332 333	9 186 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 435 668	11 400 418



Organisasjonsnr: 996 347 494
WALA GRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Wagner-Larsen Holding AS	93.00	93.00%	Ordinære aksjer
Seblea AS	7.00	7.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note
6

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1587806.00	1326769.00

<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	262131.00	210246.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35578.00	41127.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1885515.00	1578142.00

Selskapet har betalt tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon for daglig leder. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>
Daglig leder/ styreleder	1587000.00	



Sum ytelse andre led.pers. Lønn Pensj.forpl. Andre godtgj.
1587000.00

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20000.00	18200.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19850.00	23150.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39850.00	41350.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Bjørnefjorden Pizza AS	100.00%	100.00%	379176.00	-402663.00
Voss Pizza AS	100.00%	100.00%	1555988.00	514331.00
Wala Eiendom AS	100.00%	100.00%	614643.00	716782.00
Pepnest AS	100.00%	100.00%	872050.00	196490.00

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
WaLa Gruppen AS	Kaien 5200 OS 4624 Bjørnefjorden

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------



Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



WaLa Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



WaLa Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2021

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Wagner-Larsen Holding AS	93	93 %	93 %
Seblea AS	7	7 %	7 %
Sum	100	100 %	100 %

Note 3 - Varige driftsmidler

	Kunst	Kontormøbler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	23 195	23 195
Tilgang kjøpte driftsmidler	7 000	0	7 000
Anskaffelseskost 31.12.	7 000	23 195	30 195
Akk.avskrivning 31.12.	0	-23 195	-23 195
Balanseført pr. 31.12.	7 000	0	7 000

Økonomisk levetid

5-7 år

Avskrivningsplan

Lineær



WaLa Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Datterselskap

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap	Forretningskontor
WaLa Gruppen AS	Kaien 5200 OS 4624 Bjørnefjorden

Selskap	Anskaff.- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel
Bjørnefjorden Pizza AS	2012	Bjørnafjorden	100 %	100 %
Voss Pizza AS	2011	Voss	100 %	100 %
Wala Eiendom AS	2012	Bjørnafjorden	100 %	100 %
Pepnest AS	2017	Bergen	100 %	100 %

Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskaps navn	Aksje- kapital	Antall aksjer	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
Voss Pizza AS	800 000	800	2 310 000	1 041 658	580 129
Bjørnefjorden Pizza AS	500 000	500	3 680 000	552 002	-328 303
Wala Eiendom AS	100 000	100	1 300 100	477 053	369 620
Pepnest AS	100 000	100	100 000	675 559	117 004
Sum			<u>7 390 100</u>		

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2021**

Betalbar skatt	<u>61 607</u>
Årets totale skattekostnad	<u>61 607</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2021**

Ordinært resultat før skattekostnad	486 163
Permanente forskjeller	13 837
Resultatført konsernbidrag	<u>-590 028</u>
Alminnelig inntekt	-90 028
Mottatt konsernbidrag	179 855
Ytet konsernbidrag	<u>-89 827</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>

Oversikt over permanente forskjeller **2021**

Andre ikke fradragsberettigede kostnader	<u>13 837</u>
Sum permanente forskjeller	<u>13 837</u>

Utsatt skattefordel er ikke oppført som eiendel i balansen, i tråd med GRS for små foretak.



WaLa Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 587 806	1 326 769
Arbeidsgiveravgift	262 131	210 246
Pensjonskostnader	35 578	41 127
Sum	<u>1 885 515</u>	<u>1 578 142</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 ansatte

Gjennomsnittlig antall årsverk 1

Selskapet har betalt tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon for daglig leder.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder/ styreleder	1 587 000		

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2021	2020
Revisjon	20 000	18 200
Andre tjenester - bistand regnskap, skatt og selskapsrett	19 850	23 150
Sum	<u>39 850</u>	<u>41 350</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	2 113 778	0	2 213 778
Årsresultat	0	0	424 556	424 556
Avsatt utbytte	0	0	-445 173	-445 173
Avgitt konsernbidrag	0	0	-89 827	-89 827
Dekning av underskudd	0	-110 444	110 444	0
Egenkapital 31.12.	<u>100 000</u>	<u>2 003 334</u>	<u>0</u>	<u>2 103 334</u>



WaLa Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	88 100

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og nærstående selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Lån til foretak i samme konsern	584 329	384 329
Kundefordringer - herav konsernfordringer	3 300 174	3 529 750
Sum	<u>3 884 503</u>	<u>3 914 079</u>
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Leverandørgjeld - konsernselskaper	0	-1 607 500
Gjeld til selskaper i samme konsern	-8 346 777	-6 964 816
Sum	<u>-8 346 777</u>	<u>-8 572 316</u>

Langsiktig konsern-mellomverende er rente- og avdragsfritt inntil likviditeten bedrer seg.



WaLa Gruppen AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



WaLa Gruppen AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 158 447	2 160 000
Driftskostnader			
Lønnskostnad	6	1 885 516	1 578 142
Annen driftskostnad	6	372 680	283 331
Sum driftskostnader		2 258 196	1 861 473
Driftsresultat		-99 749	298 527
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på invest. i datterselskap	9	590 028	0
Annen finansinntekt		0	346
Annen finanskostnad		4 116	31 194
Netto finansposter		585 912	-30 848
Ordinært resultat før skattekostnad		486 163	267 679
Skattekostnad på ordinært resultat	5	61 607	0
Årsresultat		424 556	267 679
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	445 173	68 000
Overføringer annen egenkapital	7	-20 617	199 679
Sum disponert		424 556	267 679



WaLa Gruppen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	7 000	0
Sum varige driftsmidler		<u>7 000</u>	<u>0</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	4	7 390 100	7 390 100
Lån til foretak i samme konsern	9	384 329	384 329
Andre fordringer		61 111	94 444
Sum finansielle anleggsmidler		<u>7 835 540</u>	<u>7 868 873</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 842 540</u>	<u>7 868 873</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9	3 500 174	3 529 750
Andre fordringer		1 913	0
Sum fordringer		<u>3 502 087</u>	<u>3 529 750</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	<u>91 041</u>	<u>1 795</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 593 128</u>	<u>3 531 545</u>
Sum eiendeler		<u>11 435 668</u>	<u>11 400 418</u>

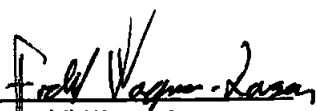


WaLa Gruppen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	2 003 335	2 113 778
Sum innskutt egenkapital		<u>2 103 335</u>	<u>2 213 778</u>
Sum egenkapital		<u>2 103 335</u>	<u>2 213 778</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	9	<u>8 346 777</u>	<u>6 964 815</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>8 346 777</u>	<u>6 964 815</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	9	83 670	1 675 764
Skyldige offentlige avgifter	8	286 592	325 385
Annen kortsiktig gjeld		<u>615 294</u>	<u>220 676</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>985 556</u>	<u>2 221 825</u>
Sum gjeld		<u>9 332 333</u>	<u>9 186 640</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 435 668</u>	<u>11 400 418</u>

31. desember 2021
Bergen, 20. mai 2022


Fredrik Wagner-Larsen
styreleder/ daglig leder



WaLa Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



WaLa Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2021

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Wagner-Larsen Holding AS	93	93 %	93 %
Seblea AS	7	7 %	7 %
Sum	100	100 %	100 %

Note 3 - Varige driftsmidler

	Kunst	Kontormøbler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	23 195	23 195
Tilgang kjøpte driftsmidler	7 000	0	7 000
Anskaffelseskost 31.12.	7 000	23 195	30 195
Akk.avskrivning 31.12.	0	-23 195	-23 195
Balanseført pr. 31.12.	7 000	0	7 000

Økonomisk levetid
Avskrivningsplan

5-7 år
Lineær



WaLa Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Datterselskap

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap	Forretningskontor
WaLa Gruppen AS	Kaien 5200 OS 4624 Bjørnefjorden

Selskap	Anskaff.- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel
Bjørnefjorden Pizza AS	2012	Bjørnefjorden	100 %	100 %
Voss Pizza AS	2011	Voss	100 %	100 %
WaLa Eiendom AS	2012	Bjørnefjorden	100 %	100 %
Pepnest AS	2017	Bergen	100 %	100 %

Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskapets navn	Aksje- kapital	Antall aksjer	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
Voss Pizza AS	800 000	800	2 310 000	1 041 658	580 129
Bjørnefjorden Pizza AS	500 000	500	3 680 000	552 002	-328 303
WaLa Eiendom AS	100 000	100	1 300 100	477 053	369 620
Pepnest AS	100 000	100	100 000	675 559	117 004
Sum			<u>7 390 100</u>		

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2021**

Betalbar skatt	<u>61 607</u>
Årets totale skattekostnad	<u>61 607</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2021**

Ordinært resultat før skattekostnad	486 163
Permanente forskjeller	13 837
Resultatført konsernbidrag	<u>-590 028</u>
Alminnelig inntekt	-90 028
Mottatt konsernbidrag	179 855
Ytet konsernbidrag	<u>-89 827</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>

Oversikt over permanente forskjeller **2021**

Andre ikke fradragsberettigede kostnader	<u>13 837</u>
Sum permanente forskjeller	<u>13 837</u>

Utsatt skattefordel er ikke oppført som eiendel i balansen, i tråd med GRS for små foretak.



WaLa Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 587 806	1 326 769
Arbeidsgiveravgift	262 131	210 246
Pensjonskostnader	35 578	41 127
Sum	1 885 515	1 578 142

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 ansatte

Gjennomsnittlig antall årsverk 1

Selskapet har betalt tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon for daglig leder. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder/ styreleder	1 587 000		

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2021	2020
Revisjon	20 000	18 200
Andre tjenester - bistand regnskap, skatt og selskapsrett	19 850	23 150
Sum	39 850	41 350

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	2 113 778	0	2 213 778
Årsresultat	0	0	424 556	424 556
Avsatt utbytte	0	0	-445 173	-445 173
Avgitt konsernbidrag	0	0	-89 827	-89 827
Dekning av underskudd	0	-110 444	110 444	0
Egenkapital 31.12.	100 000	2 003 334	0	2 103 334



WaLa Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler utgjør	88 100

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og nærstående selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Lån til foretak i samme konsern	584 329	384 329
Kundefordringer - herav konsernfordringer	3 300 174	3 529 750
Sum	<u>3 884 503</u>	<u>3 914 079</u>
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Leverandørgjeld - konsernselskaper	0	-1 607 500
Gjeld til selskaper i samme konsern	-8 346 777	-6 964 816
Sum	<u>-8 346 777</u>	<u>-8 572 316</u>

Langsiktig konsern-mellomverende er rente- og avdragsfritt inntil likviditeten bedrer seg.



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Til generalforsamlingen i **Wala Gruppen AS**

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Wala Gruppen AS, som viser et overskudd på NOK 424 556. Årsregnskapet 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 avviklet.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter - sjå: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 31. mai 2022.

Forum Revisjon AS

Rune J. Førland
statsautorisert revisor