



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 622 469
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALLØE BYGG AS
Forretningsadresse: Nattlandsveien 155
5094 BERGEN

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: Karsten Andre Teige
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

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, 06.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			8 630 000
Annen driftsinntekt		43 290	
Sum inntekter		43 290	8 630 000
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-277 789	6 637 337
Varekostnad		248 736	1 115 070
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		136 249	292 701
Sum kostnader		107 196	8 045 108
Driftsresultat		-63 906	584 892
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			200
Sum finansinntekter			200
Annen finanskostnad	3	729 301	844 637
Sum finanskostnader		729 301	844 637
Netto finans		-729 301	-844 437
Ordinært resultat før skattekostnad		-793 207	-259 545
Skattekostnad på ordinært resultat	8		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-793 207	-259 545
Årsresultat		-793 207	-259 545
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-793 207	-259 545
Totalresultat		-793 207	-259 545
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap	9	-793 207	-259 545
Sum overføringer og disponeringer		-793 207	-259 545



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	10 170 381	9 892 592
Fordringer			
Kundefordringer	4		
Andre kortsiktige fordringer	4	419 860	
Sum fordringer		419 860	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 955 497	5 848 235
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 955 497	5 848 235
Sum omløpsmidler		15 545 738	15 740 827
SUM EIENDELER		15 545 738	15 740 827
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 085 392	292 186
Sum opptjent egenkapital		-1 085 392	-292 186



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital	9	-985 392	-192 186
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 000 000	7 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	3	9 421 222	8 887 945
Sum annen langsiktig gjeld		16 421 222	15 887 945
Sum langsiktig gjeld		16 421 222	15 887 945
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		109 110	45 068
Betalbar skatt	8		
Annen kortsiktig gjeld		799	
Sum kortsiktig gjeld		109 909	45 068
Sum gjeld		16 531 131	15 933 012
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 545 738	15 740 827



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 415021

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 622 469
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALLØE BYGG AS
Forretningsadresse: Nattlandsveien 155
5094 BERGEN

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: Karsten Andre Teige
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

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, 14.06.2022



Organisasjonsnr: 922 622 469
WALLØE BYGG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			8 630 000
Annen driftsinntekt		43 290	
Sum inntekter		43 290	8 630 000
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-277 789	6 637 337
Varekostnad		248 736	1 115 070
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		136 249	292 701
Sum kostnader		107 196	8 045 108
Driftsresultat		-63 906	584 892
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			200
Sum finansinntekter			200
Annen finanskostnad	3	729 301	844 637
Sum finanskostnader		729 301	844 637
Netto finans		-729 301	-844 437
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-793 207	-259 545
Ordinært resultat etter skattekostnad		-793 207	-259 545
Årsresultat		-793 207	-259 545
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-793 207	-259 545
Totalresultat		-793 207	-259 545
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	-793 207	-259 545
Sum overføringer og disponeringer		-793 207	-259 545



Organisasjonsnr: 922 622 469
WALLØE BYGG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	10 170 381	9 892 592
Fordringer			
Kundefordringer	4		
Andre kortsiktige fordringer	4	419 860	
Sum fordringer		419 860	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		4 955 497	5 848 235
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 955 497	5 848 235
Sum omløpsmidler		15 545 738	15 740 827
SUM EIENDELER		15 545 738	15 740 827
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 085 392	292 186
Sum opptjent egenkapital		-1 085 392	-292 186
Sum egenkapital	9	-985 392	-192 186
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 000 000	7 000 000



Øvrig langsiktig gjeld	3	9 421 222	8 887 945
Sum annen langsiktig gjeld		16 421 222	15 887 945
Sum langsiktig gjeld		16 421 222	15 887 945
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		109 110	45 068
Betalbar skatt	8		
Annen kortsiktig gjeld		799	
Sum kortsiktig gjeld		109 909	45 068
Sum gjeld		16 531 131	15 933 012
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 545 738	15 740 827



Organisasjonsnr: 922 622 469
WALLØE BYGG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
2

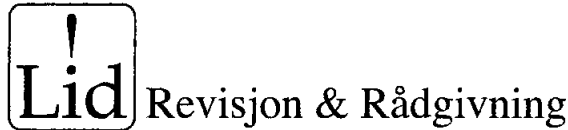
Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Til generalforsamlingen i Walløe Bygg AS (organisasjonsnummer 922 622 469)

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR ÅRSREGNSKAPET 2021

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Walløe Bygg AS sitt årsregnskap, som viser et underskudd på kr 793 207. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 9 om at hele selskapets aksjekapital er tapt. Dette faktum og andre omstendigheter som er beskrevet i note 9, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet samt den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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.

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 utilsiktede 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 (og årsberetningen). Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Bergen, 30. mai 2022
Lid Revisjon & Rådgivning

Sveinung Lid
statsautorisert revisor



Walløe Bygg AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge for små foretak, og forutsetter fortsatt drift.

Inntekter

Inntektene er resultatført når de er opptjent, det vil si på leveringstidspunktet. Eventuelle rabatter er trukket fra. Opptjente, ikke fakturerte inntekter er inntektsført med et fortjeneste element inkludert.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk samt fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld som forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen er klassifisert som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig. Neste års avdrag er likevel bokført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er ført opp i balansen til historisk anskaffelseskost fratrukket lineære avskrivninger basert på en bedriftsøkonomisk vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi dersom et eventuelt verdifall ikke forventes å være forbigående. Det er benyttet følgende avskrivningssatser:

- Maskiner og utstyr 20,0 – 25,0 %
- Webside 20,0 %
- Innredning 10,0 %
- Biler (brukte) 33,3 %

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og antatt salgspris etter fradrag for salgskostnader. Det er gjort fradrag for eventuell ukurans. Egenproduserte varer er verdsatt til variabel tilvirkningskost. Det er gjort fradrag for eventuell ukurans.

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.



Walløe Bygg AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Midlertidige skattereduserende og skatteøkende forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 2

Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>		
Lønninger	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnskostnader	0	0
Sum lønnskostnader	<u>0</u>	<u>0</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk gjennom året var 0.

Note 3

Fordring på/gjeld til nærstående foretak

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gjeld til Neumannsgate 15 AS	4 681 644	4 416 645
Gjeld til Walløe & Nilsen AS	4 740 377	4 471 300

Renter på lån er beregnet med 6 % p.a.

Note 4

Fordringer

Av selskapets fordringer forfaller kr 0 senere enn ett år etter regnskapsårets slutt. Det er foretatt nedskrivninger med kr 0 til dekning av eventuelle tap.



Walløe Bygg AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 5

Varebeholdning

Selskapet kjøpte i 2021 en eiendom som skal renoveres og selges. Det viser seg at eiendommen er beheftet med mangler som vil gi uforutsette kostnader i størrelsesorden 1,6 millioner kroner til istandsetting. Selskapet har en dialog gående med selger av eiendommen, og selskapet krever merkostnadene erstattet av selger. Det forventes en avklaring av forholdet i 2022.

Note 6

Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

<i>Selskapets aksjonærer er:</i>	<i>Eierandel:</i>	<i>Eventuelle verv:</i>
Waltel AS	50 %	
Neumannsgate 15 AS	50 %	

Selskapets aksjekapital består av 1 000 aksjer hver pålydende kr 100. Samtlige aksjer har like rettigheter.

Note 7

Langsiktig gjeld/pantstillelser og garantier

<i>Gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.</i>	<i>2021</i>
Gjeld til kredittinstitusjoner	0

<i>Pantstillelser og lignende</i>	<i>Gjeld sikret ved pant</i>	<i>Eiendeler stilt som sikkerhet</i>	<i>Balansført verdi pant</i>
Ingen	0		0



Walløe Bygg AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 8

Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto skattekostnad	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>31.12.21</u>	<u>31.12.20</u>	<u>Endring</u>
Utsatt skatt:			
Netto grunnlag	-1 090 963	-297 756	-793 207
Utsatt skatt 22 %	-240 012	-65 506	-174 506

Note 9

Egenkapital og fortsatt drift

<i>Årets endring i egenkapital</i>			
	<i>Aksjekapital</i>	<i>Udekket tap</i>	<i>Sum</i>
Egenkapital 01.01.	100 000	-292 186	-192 186
Årsresultat	0	-793 207	-793 207
Egenkapital 31.12.	100 000	-1 085 393	-985 393

Grunnet tapt egenkapital og det faktum at selskapet går med underskudd, eksisterer det en usikkerhet om fortsatt drift. Selskapets aksjonærer har gitt lån til selskapet for å sikre fortsatt drift. Det påpekes også at selskapet har valgt å benytte seg av anledningen i NRS 8 for små selskaper om å vurdere egentilvirkede varer etter variabel anskaffelseskost. Dette har redusert selskapets resultat for 2021, men effekten vil reverseres ved høyere fortjeneste når varelageret selges. Styret mener derfor at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.



Årsregnskap

2021

WALLØE BYGG AS

Organisasjonsnummer 922 622 469

Lid Revisjon & Rådgivning
Lars Hilles gate 19
5008 BERGEN