



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 30.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 439 743	2 158 447
Sum inntekter		2 439 743	2 158 447
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 236 970	1 885 516
Annen driftskostnad	2	392 278	372 680
Sum kostnader		2 629 248	2 258 196
Driftsresultat		-189 505	-99 749
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på invest. i datterselskap	8	343 465	590 028
Annen finansinntekt		178	
Sum finansinntekter		343 643	590 028
Annen finanskostnad		2 597	4 116
Sum finanskostnader		2 597	4 116
Netto finans		341 046	585 912
Ordinært resultat før skattekostnad		151 541	486 163
Skattekostnad på ordinært resultat	3	38 497	61 607
Ordinært resultat etter skattekostnad		113 044	424 556
Årsresultat		113 044	424 556
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7		445 173
Overføringer annen egenkapital	7	113 044	-20 617
Sum overføringer og disponeringer		113 044	424 556



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	7 000	7 000
Sum varige driftsmidler		7 000	7 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	7 450 100	7 390 100
Lån til foretak i samme konsern	8	3 904 829	384 329
Andre fordringer		27 775	61 111
Sum finansielle anleggsmidler		11 382 704	7 835 540
Sum anleggsmidler		11 389 704	7 842 540
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 151 114	3 500 174
Andre fordringer			1 913
Sum fordringer		1 151 114	3 502 087
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	107 657	91 041
Sum omløpsmidler		1 258 771	3 593 128
SUM EIENDELER		12 648 475	11 435 668

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	1 979 890	2 003 335
Sum innskutt egenkapital		2 079 890	2 103 335
Sum egenkapital		2 079 890	2 103 335
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	9 550 236	8 346 777
Sum annen langsiktig gjeld		9 550 236	8 346 777
Sum langsiktig gjeld		9 550 236	8 346 777
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	68 268	83 670
Skyldige offentlige avgifter	9	507 205	286 592
Annen kortsiktig gjeld	8	442 876	615 294
Sum kortsiktig gjeld		1 018 349	985 556
Sum gjeld		10 568 585	9 332 333
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 648 475	11 435 668



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 634529

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 30.06.2023

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 02.08.2023



Organisasjonsnr: 996 347 494
WALA GRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 439 743	2 158 447
Sum inntekter		2 439 743	2 158 447
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 236 970	1 885 516
Annen driftskostnad	2	392 278	372 680
Sum kostnader		2 629 248	2 258 196
Driftsresultat		-189 505	-99 749
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på invest. i datterselskap	8	343 465	590 028
Annen finansinntekt		178	
Sum finansinntekter		343 643	590 028
Annen finanskostnad		2 597	4 116
Sum finanskostnader		2 597	4 116
Netto finans		341 046	585 912
Ordinært resultat før skattekostnad		151 541	486 163
Skattekostnad på ordinært resultat	3	38 497	61 607
Ordinært resultat etter skattekostnad		113 044	424 556
Årsresultat		113 044	424 556
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7		445 173
Overføringer annen egenkapital	7	113 044	-20 617
Sum overføringer og disponeringer		113 044	424 556



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	9 550 236	8 346 777
Sum annen langsiktig gjeld		9 550 236	8 346 777
Sum langsiktig gjeld		9 550 236	8 346 777
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	68 268	83 670
Skyldige offentlige avgifter	9	507 205	286 592
Annen kortsiktig gjeld	8	442 876	615 294
Sum kortsiktig gjeld		1 018 349	985 556
Sum gjeld		10 568 585	9 332 333
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 648 475	11 435 668



Organisasjonsnr: 996 347 494
WALA GRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

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
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1882980.00	1587806.00
<u>Arbeidsqiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	305590.00	262131.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48204.00	35578.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	196.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2236970.00	1885515.00

Selskapet har betalt tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon 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.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder/ styreleder	1813000.00		236000.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1813000.00		236000.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Note

6

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>
Wala Eiendom AS	100.00%	100.00%		
Wala Drift AS	100.00%	100.00%		

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

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

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Wala Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

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 spesifisert 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 2022

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

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 882 980	1 587 806
Arbeidsgiveravgift	305 590	262 131
Pensjonskostnader	48 204	35 578
Andre ytelser	196	0
Sum	<u>2 236 970</u>	<u>1 885 515</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	1 813 000		236 000

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2022
Betalbar skatt	<u>38 497</u>
Årets totale skattekostnad	<u>38 497</u>



Wala Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

Beregning av årets skattegrunnlag: 2022

Ordinært resultat før skattekostnad	151 541
Permanente forskjeller	23 445
Resultatført konsernbidrag	-343 465
Alminnelig inntekt	-168 479
Mottatt konsernbidrag	343 465
Ytet konsernbidrag	-174 986
Årets skattegrunnlag	0

Oversikt over permanente forskjeller 2022

Ikke fradagsberettigede representasjonskostnader	7 600
Andre ikke fradagsberettigede kostnader	15 845
Sum permanente forskjeller	23 445

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

Note 4 - Varige driftsmidler

	Kunst	Kontormøbler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	7 000	23 195	30 195
Anskaffelseskost 31.12.	7 000	23 195	30 195
Akk.nedskr. 31.12.	0	-23 195	-23 195
Balanseført pr. 31.12.	7 000	0	7 000

Økonomisk levetid	5-7 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 5 - 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 %



Wala Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Datterselskap

Navn på morselskap
Wala Gruppen AS

Forretningskontor
Kaien 5200 OS 4624 Bjørnefjorden

Selskap	Anskaff.- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel
Wala Eiendom AS	2012	Bjørnafjorden	100 %	100 %
Wala Drift AS	2022	Bergen	100 %	100 %

Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskaps navn	Akse- kapital	Antall aksjer	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
Wala Eiendom AS	100 000	100	1 300 100	419 005	376 523
Wala Drift AS	120 000	60	6 150 000	6 150 000	-88 575
Sum			<u>7 450 100</u>		

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	2 003 335	0	2 103 335
Årsresultat	0	0	113 044	113 044
Avgitt konsernbidrag	0	0	-136 489	-136 489
Dekning av underskudd	0	-23 445	23 445	0
Egenkapital 31.12.	<u>100 000</u>	<u>1 979 890</u>	<u>0</u>	<u>2 079 890</u>

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	3 904 829	584 329
Kundefordringer - herav konsernfordringer	<u>1 151 114</u>	<u>3 300 174</u>
Sum	<u>5 055 943</u>	<u>3 884 503</u>
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Leverandørgjeld - konsernselskaper	-11 083	0
Gjeld til selskaper i samme konsern	<u>-9 550 237</u>	<u>-8 346 777</u>
Sum	<u>-9 561 320</u>	<u>-8 346 777</u>

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



Wala Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 9 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekkmidler utgjør	88 145



Wala Gruppen AS

Årsrapport for 2022

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

Revisjonsberetning



Wala Gruppen AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>2 439 743</u>	<u>2 158 447</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	2 236 970	1 885 516
Annen driftskostnad	2	<u>392 278</u>	<u>372 680</u>
Sum driftskostnader		<u>2 629 248</u>	<u>2 258 196</u>
Driftsresultat		<u>-189 505</u>	<u>-99 749</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på invest. i datterselskap	8	343 465	590 028
Annen finansinntekt		178	0
Annen finanskostnad		<u>2 597</u>	<u>4 116</u>
Netto finansposter		<u>341 046</u>	<u>585 912</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>151 541</u>	<u>486 163</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>38 497</u>	<u>61 607</u>
Årsresultat		<u>113 044</u>	<u>424 556</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	0	445 173
Overføringer annen egenkapital	7	<u>113 044</u>	<u>-20 617</u>
Sum disponert		<u>113 044</u>	<u>424 556</u>



Wala Gruppen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	7 000	7 000
Sum varige driftsmidler		<u>7 000</u>	<u>7 000</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	7 450 100	7 390 100
Lån til foretak i samme konsern	8	3 904 829	384 329
Andre fordringer		27 775	61 111
Sum finansielle anleggsmidler		<u>11 382 704</u>	<u>7 835 540</u>
Sum anleggsmidler		<u>11 389 704</u>	<u>7 842 540</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	1 151 114	3 500 174
Andre fordringer		0	1 913
Sum fordringer		<u>1 151 114</u>	<u>3 502 087</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	<u>107 657</u>	<u>91 041</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 258 771</u>	<u>3 593 128</u>
Sum eiendeler		<u>12 648 475</u>	<u>11 435 668</u>

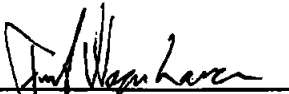


Wala Gruppen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	<u>1 979 890</u>	<u>2 003 335</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>2 079 890</u>	<u>2 103 335</u>
Sum egenkapital		<u>2 079 890</u>	<u>2 103 335</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	8	<u>9 550 236</u>	<u>8 346 777</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>9 550 236</u>	<u>8 346 777</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	8	68 268	83 670
Skyldige offentlige avgifter	9	507 205	286 592
Annen kortsiktig gjeld	8	<u>442 876</u>	<u>615 294</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 018 349</u>	<u>985 556</u>
Sum gjeld		<u>10 568 585</u>	<u>9 332 333</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>12 648 475</u>	<u>11 435 668</u>

31. desember 2022
Bergen, 30. juni 2023


Fredrik Wagner-Larsen
Styreleder/ daglig leder



Wala Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

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 2022

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

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 882 980	1 587 806
Arbeidsgiveravgift	305 590	262 131
Pensjonskostnader	48 204	35 578
Andre ytelser	196	0
Sum	<u>2 236 970</u>	<u>1 885 515</u>

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	1 813 000		236 000

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2022
Betalbar skatt	<u>38 497</u>
Årets totale skattekostnad	<u>38 497</u>



Wala Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

Beregning av årets skattegrunnlag: 2022

Ordinært resultat før skattekostnad	151 541
Permanente forskjeller	23 445
Resultatført konsernbidrag	-343 465
Alminnelig inntekt	-168 479
Mottatt konsernbidrag	343 465
Ytet konsernbidrag	-174 986
Årets skattegrunnlag	0

Oversikt over permanente forskjeller 2022

Ikke fradagsberettigede representasjonskostnader	7 600
Andre ikke fradagsberettigede kostnader	15 845
Sum permanente forskjeller	23 445

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

Note 4 - Varige driftsmidler

	Kunst	Kontormøbler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	7 000	23 195	30 195
Anskaffelseskost 31.12.	7 000	23 195	30 195
Akk.nedskr. 31.12.	0	-23 195	-23 195
Balanseført pr. 31.12.	7 000	0	7 000

Økonomisk levetid	5-7 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 5 - 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 %



Wala Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Datterselskap

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

Selskap	Anskaff.- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel
Wala Eiendom AS	2012	Bjørnefjorden	100 %	100 %
Wala Drift AS	2022	Bergen	100 %	100 %

Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskaps navn	Aksje- kapital	Antall aksjer	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
Wala Eiendom AS	100 000	100	1 300 100	419 005	376 523
Wala Drift AS	120 000	60	6 150 000	6 150 000	-88 575
Sum			<u>7 450 100</u>		

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	2 003 335	0	2 103 335
Årsresultat	0	0	113 044	113 044
Avgitt konsernbidrag	0	0	-136 489	-136 489
Dekning av underskudd	0	-23 445	23 445	0
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>100 000</u>	<u>1 979 890</u>	<u>0</u>	<u>2 079 890</u>

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	3 904 829	584 329
Kundefordringer - herav konsernfordringer	<u>1 151 114</u>	<u>3 300 174</u>
Sum	<u>5 055 943</u>	<u>3 884 503</u>
Gjeld	2022	2021
Leverandørgjeld - konsernselskaper	-11 083	0
Gjeld til selskaper i samme konsern	<u>-9 550 237</u>	<u>-8 346 777</u>
Sum	<u>-9 561 320</u>	<u>-8 346 777</u>

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



Wala Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 9 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekksmidler utgjør	88 145



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i **Wala Gruppen AS**

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for WALA GRUPPEN AS, som viser et overskudd på NOK 113 044. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 uavhengighets-standarder) 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 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, 30. juni 2023.

Forum Revisjon AS

Rune J. Førland
statsautorisert revisor