



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 523 067
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALHALLA SERVICE OG FINANS AS
Forretningsadresse: Smidsrødveien 45
3120 NØTTERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: KARI BJØRNSGÅRD
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 275 175	1 467 283
Annen driftsinntekt		157 225	57 250
Sum inntekter		1 432 400	1 524 533
Kostnader			
Lønnskostnad	4	868 427	928 019
Avskrivning	1	17 000	15 080
Annen driftskostnad	4	412 525	442 843
Sum kostnader		1 297 952	1 385 942
Driftsresultat		134 448	138 591
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		188	4 320
Sum finansinntekter		188	4 320
Annen rentekostnad		70 654	32 921
Sum finanskostnader		70 654	32 921
Netto finans		-70 466	-28 601
Ordinært resultat før skattekostnad		63 982	109 990
Skattekostnad på ordinært resultat	5	14 991	26 397
Ordinært resultat etter skattekostnad		48 991	83 593
Årsresultat		48 991	83 593
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		-48 991	-83 593
Sum overføringer og disponeringer		-48 991	-83 593



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1 og 2	3 402 995	3 402 995
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1	67 900	60 000
Sum varige driftsmidler		3 470 895	3 462 995
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	2		3 225
Sum finansielle anleggsmidler			3 225
Sum anleggsmidler		3 470 895	3 466 220
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		92 466	105 367
Andre fordringer		2 400	11 809
Sum fordringer		94 866	117 176
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		2	2
Sum investeringer		2	2
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	288 492	306 725
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		288 492	306 725
Sum omløpsmidler		383 360	423 903
SUM EIENDELER		3 854 255	3 890 123



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		581 249	532 258
Sum opptjent egenkapital		581 249	532 258
Sum egenkapital		731 249	682 258
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	2 366 176	2 461 293
Sum annen langsiktig gjeld		2 366 176	2 461 293
Sum langsiktig gjeld		2 366 176	2 461 293
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 734	7 486
Betalbar skatt	5	14 991	26 397
Skyldige offentlige avgifter		111 017	143 950
Annen kortsiktig gjeld		625 088	568 739
Sum kortsiktig gjeld		756 830	746 572
Sum gjeld		3 123 006	3 207 865
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 854 255	3 890 123



NOTER TIL REGNSKAPET 2018 Walhalla Service og Finans AS

Regnskapsprinsipper og virkninger av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

Varer og tjenester er inntektsført etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidlene er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende.

Tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjon, men har allikevel inngått avtale som tilfredsstiller kravene i loven.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp.

Skatt

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessig resultat. Ingen utsatt skatt/fordel

Note 1 Varige driftsmidler, ikke avskrivbare/avskrivbare

	Utleieleilighet	Innbo	sum
Anskaffelseskost 01.01	kr 3 402 995	kr 75 080	kr 3 478 075
Tilgang		kr 24 900	kr 24 900
Avgang		kr -	
Anskaffelseskost 31.12	kr 3 402 995	kr 99 980	kr 3 502 975
Akk.avskrivninger 31.12	0	kr 32 080	kr 32 080
Bokført verdi 31.12	kr 3 402 995	kr 67 900	kr 3 470 895
Årets avskrivninger	ikke avskr.bar	kr 17 000	kr 17 000



Note 2 Fordringer og gjeld/pantstillelser og garantier.

Fordringer og gjeld:		2018
Fordringer med forfall senere enn ett år	kr	-
Langsiktig gjeld med forfall etter 5 år	kr	1 965 000
Pantstillelser: Gjeld til kredittinstitusjon:		
Gjeld sikret ved pant	kr	2 366 176
Eiendeler stillet som sikkerhet. Utleieleilighet i Tbg.kommune, Ørsnes Park		
Balanseført verdi ved pant		kr 3 402 995

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapets aksjekapital pr. 31.12 består av 150 aksjer a Kr. 1.000

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Verv
Kari Bjørnsgård	150	100 %	Styrets leder

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Gjennomsnittlig antall ansatte: 1,2

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	kr 668 567	kr 687 749
Arbeidsgiveravgift	kr 112 922	kr 118 122
Pensjonskostnader	kr 17 721	kr 17 459
Andre ytelser	kr 69 217	kr 104 689
Sum	kr 868 427	kr 928 019

Ytelse til ledende personer	Daglig leder
Lønninger	kr 562 000
Styrehonorar	kr 25 000
Sum	kr 587 000

Revisor:

Revisjonshonorar utgjorde i år 2018 kr 18.360,-

Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	kr	14 991
Endring utsatt skatt	kr	-
Netto skattekostnad	kr	14 991

Utsatt skatt

netto grunnlag
27% utsatt skatt

31.12.2018	31.12.2017	endring
kr -	kr -	kr -
kr -	kr -	kr -

Note 6 Bundne midler

Av innest. i bank er kr 55.000,- bundne skattetr.midl. som også er skyldig pr.31/12-18



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

Til generalforsamlingen i Walhalla Service og Finans AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Walhalla Service og Finans AS som viser et overskudd på kr. 48 991. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avviklet.

Medlemmer av:
Den norske Revisorforening

Revisorfirmaet Åsvang & Co AS
Munkegaten 3
Postboks 334, Sentrum
3101 Tønsberg

Telefon: 33 30 00 80
Telefax: 33 30 00 81
E-mail: revisjonsfirmaet@asvang.no
www.asvang.no

Bankgiro: 2470.24.12001
Foretaksnr.: 987 679 026 MVA

Side 1 av 2



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Tønsberg, 29. mai 2019
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co. AS

Birger Hanto
Statsautorisert revisor