

**ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON****Enheten**

Organisasjonsnummer: 989 130 102  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: WALA HOLDING AS  
Forretningsadresse: Apeltunvegen 3  
5222 NESTTUN

**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
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	85 452	32 800
<b>Sum kostnader</b>		<b>85 452</b>	<b>32 800</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-85 452</b>	<b>-32 800</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer i datterselskap			500 000
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>500 000</b>
<b>Netto finans</b>			<b>500 000</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-85 452</b>	<b>467 200</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-85 452</b>	<b>467 200</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-85 452</b>	<b>467 200</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	6	-85 452	467 200
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-85 452</b>	<b>467 200</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	4 766 858	4 766 858
Lån til foretak i samme konsern	7	11 414	465 750
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 778 272</b>	<b>5 232 608</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 778 272</b>	<b>5 232 608</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer			49 000
<b>Sum fordringer</b>			<b>49 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 928</b>	<b>295</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 928</b>	<b>49 295</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 781 200</b>	<b>5 281 903</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	30 000	100 000
Overkurs	6		235 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>335 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	4 656 975	4 892 428



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 656 975</b>	<b>4 892 428</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 686 975</b>	<b>5 227 428</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	34 500	34 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>34 500</b>	<b>34 500</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>34 500</b>	<b>34 500</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		55 625	15 975
Annen kortsiktig gjeld		4 100	4 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>59 725</b>	<b>19 975</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>94 225</b>	<b>54 475</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 781 200</b>	<b>5 281 903</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 634530

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 130 102  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: WALA HOLDING AS  
Forretningsadresse: Apeltunvegen 3  
5222 NESTUN

#### 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: 989 130 102  
WALA HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	85 452	32 800
<b>Sum kostnader</b>		<b>85 452</b>	<b>32 800</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-85 452</b>	<b>-32 800</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer i datterselskap			500 000
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>500 000</b>
<b>Netto finans</b>			<b>500 000</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-85 452</b>	<b>467 200</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-85 452</b>	<b>467 200</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-85 452</b>	<b>467 200</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	6	-85 452	467 200
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-85 452</b>	<b>467 200</b>



Organisasjonsnr: 989 130 102  
WALA HOLDING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	4 766 858	4 766 858
Lån til foretak i samme konsern	7	11 414	465 750
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 778 272</b>	<b>5 232 608</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 778 272</b>	<b>5 232 608</b>

#### Omløpsmidler Varer

##### Fordringer

Andre fordringer			49 000
<b>Sum fordringer</b>			<b>49 000</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

		2 928	295
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 928</b>	<b>49 295</b>

**SUM EIENDELER** 4 781 200 5 281 903

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6	30 000	100 000
Overkurs	6		235 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>335 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	4 656 975	4 892 428
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 656 975</b>	<b>4 892 428</b>

**Sum egenkapital** 4 686 975 5 227 428

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	34 500	34 500



Sum annen langsiktig gjeld	34 500	34 500
Sum langsiktig gjeld	34 500	34 500
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	55 625	15 975
Annen kortsiktig gjeld	4 100	4 000
Sum kortsiktig gjeld	59 725	19 975
Sum gjeld	94 225	54 475
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 781 200	5 281 903



Organisasjonsnr: 989 130 102  
WALA HOLDING 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	300.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Fredrik Wagner-Larsen	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

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

Note  
2

#### Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte og har ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Note

**Ytelser til ledende personer**  
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

#### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

#### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Note

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**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>
Wala Gruppen AS	93.00%	93.00%		

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Wala Holding AS	Apeltunvegen 3 5222 NESTTUN 4601 Bergen

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

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

<u>Skattemessig fremf. undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



**Wala Holding AS**

---

## **Årsrapport for 2022**

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

**Revisjonsberetning**



**Wala Holding AS**

---

**Resultatregnskap**

	Note	2022	2021
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	<u>85 452</u>	<u>32 800</u>
Driftsresultat		<u>-85 452</u>	<u>-32 800</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer i datterselskap		<u>0</u>	<u>500 000</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-85 452</u>	<u>467 200</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>-85 452</u>	<u>467 200</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	6	<u>-85 452</u>	<u>467 200</u>



## Wala Holding AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	4	4 766 858	4 766 858
Lån til foretak i samme konsern	7	11 414	465 750
Sum finansielle anleggsmidler		<u>4 778 272</u>	<u>5 232 608</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 778 272</u>	<u>5 232 608</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		0	49 000
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>49 000</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>2 928</u>	<u>295</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 928</u>	<u>49 295</u>
Sum eiendeler		<u>4 781 200</u>	<u>5 281 903</u>




**Wala Holding AS**

**Balanse pr. 31. desember**

	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	30 000	100 000
Overkurs	6	0	235 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>335 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	<u>4 656 975</u>	<u>4 892 428</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>4 656 975</u>	<u>4 892 428</u>
Sum egenkapital		<u>4 686 975</u>	<u>5 227 428</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	<u>34 500</u>	<u>34 500</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>34 500</u>	<u>34 500</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		55 625	15 975
Annen kortsiktig gjeld		<u>4 100</u>	<u>4 000</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>59 725</u>	<u>19 975</u>
Sum gjeld		<u>94 225</u>	<u>54 475</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 781 200</u>	<u>5 281 903</u>

31. desember 2022  
Bergen, 30. juni 2022

  
Fredrik Wagner-Larsen  
styreleder/ daglig leder



## Wala Holding 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.

##### *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.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 28% 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 nyttegjørt.

##### *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.



## Wala Holding AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Selskapet har ingen ansatte og har ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

#### Note 3 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag: 2022

Ordinært resultat før skattekostnad	-85 452
Årets skattegrunnlag	<u>-85 452</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller 2022

Akkumulert fremførbart underskudd	-85 452
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-85 452</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-18 799
--	---------

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak.

#### Note 4 - Datterselskap

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap	Forretningskontor
Wala Holding AS	Apeltunvegen 3 5222 NESTTUN 4601 Bergen

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Stemmeandel
Wala Gruppen AS	13.12.2010	Bergen	93 %	93 %

#### Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskaps navn	Aksje-kapital	Antall aksjer	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
Wala Gruppen AS	100 000	100	4 766 858	2 079 890	113 044
Sum			<u>4 766 858</u>		



## Wala Holding AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Fredrik Wagner-Larsen	100	100 %	100 %

#### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	235 000	4 892 428	5 227 428
Årsresultat	0	0	-85 452	-85 452
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-150 000	-150 000
Nedsettelse av aksjekapital	-70 000	-235 000	0	-305 000
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>4 656 976</b>	<b>4 686 976</b>

#### Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og nærstående selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	11 414	465 750
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til selskap innen samme konsern	-34 500	-34 500

Langsiktig konsern-mellomverende er ikke renteberegnet. Ellers blir avdrag betalt etterhvert som tilgjengelig likviditet i konsernselskaper.



## Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i **Wala Holding AS**

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### **Konklusjon**

Vi har revidert årsregnskapet for WALA HOLDING AS, som viser et underskudd på NOK -85 452. 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.

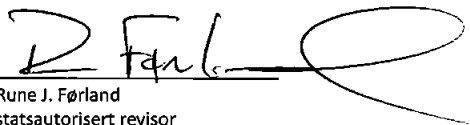
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

#### **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



## Wala Holding 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.

##### *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.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 28% 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 nyttegjørt.

##### *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.

---



## Wala Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Selskapet har ingen ansatte og har ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

#### Note 3 - Skatt

*Beregning av årets skattegrunnlag:* **2022**

Ordinært resultat før skattekostnad	-85 452
Årets skattegrunnlag	<u>-85 452</u>

*Oversikt over midlertidige forskjeller* **2022**

Akkumulert fremførbart underskudd	-85 452
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-85 452</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-18 799
--	---------

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak.

#### Note 4 - Datterselskap

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap	Forretningskontor
Wala Holding AS	Apeltunvegen 3 5222 NESTTUN 4601 Bergen

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Stemmeandel
Wala Gruppen AS	13.12.2010	Bergen	93 %	93 %

#### *Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)*

Selskaps navn	Aksje-kapital	Antall aksjer	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
WaLa Gruppen AS	100 000	100	4 766 858	2 079 890	113 044
Sum			<u>4 766 858</u>		



## Wala Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Fredrik Wagner-Larsen	100	100 %	100 %

#### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	235 000	4 892 428	5 227 428
Årsresultat	0	0	-85 452	-85 452
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-150 000	-150 000
Nedsettelse av aksjekapital	-70 000	-235 000	0	-305 000
Egenkapital 31.12.2022	30 000	0	4 656 976	4 686 976

#### Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og nærstående selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	11 414	465 750
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til selskap innen samme konsern	-34 500	-34 500

Langsiktig konsern-mellomværende er ikke renteberegnet. Ellers blir avdrag betalt etterhvert som tilgjengelig likviditet i konsernselskaper.