



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	921 654 863
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	WILLIKSEN FORVALTNING AS
Forretningsadresse:	Marøyvegen 6 7900 RØRVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Anders Paulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 02.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		321 874 123	520 257 386
Annen driftsinntekt		20 895	83 487 892
Sum inntekter		321 895 018	603 745 278
Kostnader			
Varekostnad		2 479	0
Lønnskostnad	1	15 795 951	2 494 112
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	96 036	80 000
Annen driftskostnad	3	11 261 550	3 894 856
Sum kostnader		27 156 016	6 468 967
Driftsresultat		294 739 002	597 276 311
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		19 463 160	0
Annen renteinntekt		17 789 815	17 263 174
Annen finansinntekt		210 726	-48 390
Sum finansinntekter		37 463 701	17 214 784
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	398 332
Nedskrivning av finansielle eiendeler		11 064 073	0
Annen rentekostnad		15 317 694	4 511 307
Annen finanskostnad		121 800	591 975
Sum finanskostnader		26 503 567	5 501 614
Netto finans		10 960 134	11 713 170
Resultat før skattekostnad		305 699 136	608 989 481
Skattekostnad	4	3 480 368	807 693
Årsresultat		302 218 768	608 181 788
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Tilleggsutbytte		266 666 670	0
Avgitt konsernbidrag		0	816 852
Annen egenkapital		35 552 098	607 364 936
Sum overføringer og disponeringer		302 218 768	608 181 788



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	0	581 250
Maskiner og anlegg		501 250	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	128 501	0
Sum varige driftsmidler		629 751	581 250
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	287 694 143	21 065 745
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	617 913 811	472 458 141
Investeringer i tilknyttet selskap	5	150 575 572	131 639 204
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5, 6	305 283 587	248 082 217
Investeringer i aksjer og andeler	7	558 072	558 072
Andre langsiktige fordringer	6	3 415 798	6 411 570
Sum finansielle anleggsmidler		1 365 440 984	880 214 949
Sum anleggsmidler		1 366 070 735	880 796 199
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 386 019	-3 319 203
Andre kortsiktige fordringer		-6 749 684	309 009
Sum fordringer		-4 363 665	-3 010 194
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		596 566 840	688 605 236
Markedsbaserte obligasjoner		6 028 200	5 989 800
Sum investeringer		602 595 040	694 595 036
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	29 082 024	31 571 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 082 024	31 571 520
Sum omløpsmidler		627 313 399	723 156 362
SUM EIENDELER		1 993 384 133	1 603 952 561

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9	1 002 000	1 002 000
Overkurs		523 188 282	523 188 282
Annen innskutt egenkapital		111 650	1 118 117
Sum innskutt egenkapital		524 301 932	525 308 399

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		1 014 643 483	977 325 126
Sum opptjent egenkapital		1 014 643 483	977 325 126

Sum egenkapital

1 538 945 415 **1 502 633 525**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelser **0** **0**

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	0
Langsiktig konserngjeld	5, 7	74 348 973	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	226 264 597	5 100
Sum annen langsiktig gjeld		300 613 570	5 100

Sum langsiktig gjeld

300 613 570 **5 100**

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		132 254 600	96 132 800
Leverandørgjeld		1 354 919	1 347 740
Betalbar skatt	4	0	245 632



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Skyldige offentlige avgifter		1 280 120	142 600
Kortsiktig konserngjeld	5	15 819 855	2 554 821
Annen kortsiktig gjeld		3 115 655	890 343
Sum kortsiktig gjeld		153 825 148	101 313 936
Sum gjeld		454 438 718	101 319 036
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 993 384 133	1 603 952 561



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 561537

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 654 863
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILLIKSEN FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Strandgata 15B
7900 RØRVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anders Paulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 02.07.2024



Organisasjonsnr: 921 654 863
WILLIKSEN FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		321 874 123	520 257 386
Annen driftsinntekt		20 895	83 487 892
Sum inntekter		321 895 018	603 745 278
Kostnader			
Varekostnad		2 479	0
Lønnskostnad	1	15 795 951	2 494 112
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	96 036	80 000
Annen driftskostnad	3	11 261 550	3 894 856
Sum kostnader		27 156 016	6 468 967
Driftsresultat		294 739 002	597 276 311
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		19 463 160	0
Annen renteinntekt		17 789 815	17 263 174
Annen finansinntekt		210 726	-48 390
Sum finansinntekter		37 463 701	17 214 784
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	398 332
Nedskrivning av finansielle eiendeler		11 064 073	0
Annen rentekostnad		15 317 694	4 511 307
Annen finanskostnad		121 800	591 975
Sum finanskostnader		26 503 567	5 501 614
Netto finans		10 960 134	11 713 170
Resultat før skattekostnad		305 699 136	608 989 481
Skattekostnad	4	3 480 368	807 693
Årsresultat		302 218 768	608 181 788
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		266 666 670	0
Avgitt konsernbidrag		0	816 852
Annen egenkapital		35 552 098	607 364 936
Sum overføringer og disponeringer		302 218 768	608 181 788



Organisasjonsnr: 921 654 863
WILLIKSEN FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	0	581 250
Maskiner og anlegg		501 250	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	128 501	0
Sum varige driftsmidler		629 751	581 250
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	287 694 143	21 065 745
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	617 913 811	472 458 141
Investeringer i tilknyttet selskap	5	150 575 572	131 639 204
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5, 6	305 283 587	248 082 217
Investeringer i aksjer og andeler	7	558 072	558 072
Andre langsiktige fordringer	6	3 415 798	6 411 570
Sum finansielle anleggsmidler		1 365 440 984	880 214 949
Sum anleggsmidler		1 366 070 735	880 796 199
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 386 019	-3 319 203
Andre kortsiktige fordringer		-6 749 684	309 009
Sum fordringer		-4 363 665	-3 010 194
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		596 566 840	688 605 236
Markedsbaserte obligasjoner		6 028 200	5 989 800
Sum investeringer		602 595 040	694 595 036
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	29 082 024	31 571 520



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 082 024	31 571 520
Sum omløpsmidler		627 313 399	723 156 362
SUM EIENDELER		1 993 384 133	1 603 952 561
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	1 002 000	1 002 000
Overkurs		523 188 282	523 188 282
Annen innskutt egenkapital		111 650	1 118 117
Sum innskutt egenkapital		524 301 932	525 308 399
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 014 643 483	977 325 126
Sum opptjent egenkapital		1 014 643 483	977 325 126
Sum egenkapital		1 538 945 415	1 502 633 525
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	0	0
Langsiktig konserngjeld	5, 7	74 348 973	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	226 264 597	5 100
Sum annen langsiktig gjeld		300 613 570	5 100
Sum langsiktig gjeld		300 613 570	5 100
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		132 254 600	96 132 800
Leverandørgjeld		1 354 919	1 347 740
Betalbar skatt	4	0	245 632
Skyldige offentlige avgifter		1 280 120	142 600
Kortsiktig konserngjeld	5	15 819 855	2 554 821
Annen kortsiktig gjeld		3 115 655	890 343
Sum kortsiktig gjeld		153 825 148	101 313 936
Sum gjeld		454 438 718	101 319 036
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 993 384 133	1 603 952 561



Organisasjonsnr: 921 654 863
WILLIKSEN FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Selskapet har endret prinsipp for beregning av salgsinntekter, på bakgrunn av at selskapets hovedaktivitet er investeringsvirksomhet. Inntektene klassifiseres som salgsinntekt fra 2023, og ikke finansinntekt som i 2022. Endringen påvirker ikke resultatet eller balansen for 2022, men man har omarbeidet tallene for å få sammenligningstall. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note

Antall årsverk i regnskapsåret

10.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Lønn</u>	12825865.00	2168650.00
<u>Folketrygdavgift</u>	950827.00	116760.00
<u>Pensjonskostnader</u>	1047418.00	125291.00
<u>Andre ytelser</u>	971841.00	83411.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	15795951.00	2494112.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	841250.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	144536.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	985786.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	356036.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	629750.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



96036.00 0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

Nils Williksen AS

Forretningskontor for morselskapet

Strandgata 15, 7900 Rørvik

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	617913811.00	472458141.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	305283587.00	248082217.00

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	74348973.00	0.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------



Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
926613197.00

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
132254600.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
577270496.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Tel: 91 54 42 05
Tel: 90 88 59 25
Tel: 93 45 89 98
od@drevisjon.no
mm@drevisjon.no
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS
Havnegata 3
7900 Rørvik
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA
www.drevisjon.no

Til generalforsamlingen i Williksen Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Williksen Forvaltning AS som viser et overskudd på NOK 302.218.768. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2023, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen og annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

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



eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Vår uttalelse om årsberetningen gjelder tilsvarende for redegjørelsen om samfunnsansvar.

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Rørvik, 25. Juni 2024

Degerstrøms Revisjon AS

Ørjan Mjøsund Degerstrøm

Statsautorisert revisor

(elektronisk signert)



Årsberetning 2023 Williksen Forvaltning AS

Virksomheten

Williksen Forvaltning AS er et privateid investering- og holdingselskap registrert i Rørvik i Nærøysund kommune. Selskapet har kontor i Rørvik og i Trondheim. De fremste virksomhetsområdene er *Sjømat* og *Eiendom*. Børsnoterte aksjer og obligasjoner inngår ikke i virksomhetsområdene, og er derfor behandlet som *ikke allokert* i regnskapet.

Finansiell og økonomisk status

Williksen Forvaltning AS hadde et resultat før skatt på 306 millioner kroner i 2023. Resultatet kommer i stor grad som følge av realisasjon av børsnoterte aksjer, samt utbytte fra aksjeinvesteringer. Av resultatet på 306 millioner kroner utgjør verdiøkning av børsnoterte aksjer over 160 millioner kroner. Totale eiendeler for Williksen Forvaltning AS er pr. 31.12.23 på 1 981 millioner kroner. Egenkapitalen utgjør 1 539 millioner kroner. For Williksen Forvaltning AS gir dette en egenkapitalandel på 78 % for regnskapsåret 2023. Williksen Forvaltning AS har pr. 31.12.23 gjeld til kredittinstitusjoner på 132 millioner kroner.

Satsingen på *Eiendom* som eget virksomhetsområde er ventet å gi positive resultateffekter i slutten på 2024 og i 2025. Virksomhetsområde *Sjømat* har i 2023 levert for svake resultater og det vil for 2024 bli foretatt noen endringer i organiseringen av dette virksomhetsområdet. Styret mener at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og er delvis tilfreds med året 2023 som helhet.

Forskning- og utviklingsaktiviteter

Konsernet har ikke vært engasjert i forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2023.

Strategi og virksomhetsområder

Williksen Forvaltning AS sin hovedaktivitet er rettet mot investeringer i selskaper investert i *sjømat* og *eiendom*.

Arbeidsmiljø og likestilling

Williksen Forvaltning AS hadde 11 ansatte pr. 31.12.2023. Selskapet hadde fire kvinner og syv menn ansatt ved utgangen av 2023. Styret består av tre menn og en kvinne, der styreleder er en kvinne.

Forsikringsdekning

Konsernet har ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor konsernet.

Ytre miljø

Datterselskap av Williksen Forvaltning AS er investert i et selskap som driver eksport av laks. Denne virksomheten innebærer bruk av transporttjenester i form av flyfrakt. Ved indirekte miljøpåvirkning, etterstreber selskapet å benytte leverandører av varer og tjenester som overholder de lover og regler som måtte være gjeldende hvor produksjon og transport utføres.

Aksjer i Williksen Forvaltning AS er ikke notert på Oslo Børs eller andre markedsplasser.

Pemco Dokumentnøkkel: M1VP8-W1E4C-SU4P-MXK1A-QT16H-E2VHU



Rørvik den 25.06.2024

Nina Beate Williksen

Anders Øien Paulsen

Magnus Øien Paulsen

Nils Andre Williksen

Pemso Dokumentnøkkel: M1V/P8-W1E-4C-SU/4P-MXK1A-QT16H-E2VHU



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Paulsen, Magnus Øien

Styremedlem

På vegne av: Williksen Forvaltning AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-648161

IP: 193.69.xxx.xxx

2024-06-25 09:16:48 UTC



Paulsen, Anders Øien

Daglig leder

På vegne av: Williksen Forvaltning AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-945889

IP: 178.164.xxx.xxx

2024-06-25 09:37:58 UTC



Paulsen, Anders Øien

Styremedlem

På vegne av: Williksen Forvaltning AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-945889

IP: 178.164.xxx.xxx

2024-06-25 09:37:58 UTC



Williksen, Nina Beate

Styreleder

På vegne av: Williksen Forvaltning AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-1178495

IP: 77.18.xxx.xxx

2024-06-25 09:51:55 UTC



Williksen, Nils Andre

Styremedlem

På vegne av: Williksen Forvaltning AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-382110

IP: 77.18.xxx.xxx

2024-06-25 10:11:36 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: M1VP8-W1E4C-SU4P-MXK1A-QTT6H-EZVHU

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



WILLIKSEN FORVALTNING AS
921 654 863

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		321 874 123	520 257 386
Annen driftsinntekt		20 895	83 487 892
Sum driftsinntekter		321 895 018	603 745 278
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 479	0
Lønnskostnad	1	-15 795 951	-2 494 112
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-96 036	-80 000
Annen driftskostnad	3	-11 261 550	-3 894 856
Sum driftskostnader		-27 156 016	-6 468 967
Driftsresultat		294 739 002	597 276 311
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		19 463 160	0
Annen renteinntekt		17 789 815	17 263 174
Annen finansinntekt		210 726	-48 390
Sum finansinntekter		37 463 701	17 214 784
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	-398 332
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-11 064 073	0
Annen rentekostnad		-15 317 694	-4 511 307
Annen finanskostnad		-121 800	-591 975
Sum finanskostnader		-26 503 567	-5 501 614
Netto finans		10 960 134	11 713 170
Resultat før skattekostnad		305 699 136	608 989 481
Skattekostnad	4	-3 480 368	-807 693
Årsresultat		302 218 768	608 181 788
Overføringer			
Tilleggsutbytte		266 666 670	0
Avgitt konsernbidrag		0	816 852
Annen egenkapital		35 552 098	607 364 936
Sum overføringer		302 218 768	608 181 788

Pennco Dokumentnøkkel: DGSIX-YTEGE-FA0IX-LVXBQ-KS6E0-FOELQ



WILLIKSEN FORVALTNING AS
921 654 863

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	0	581 250
Maskiner og anlegg		501 250	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	128 501	0
Sum varige driftsmidler		629 751	581 250
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	287 694 143	21 065 745
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	617 913 811	472 458 141
Investeringer i tilknyttet selskap	5	150 575 572	131 639 204
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5, 6	305 283 587	248 082 217
Investeringer i aksjer og andeler	7	558 072	558 072
Andre langsiktige fordringer	6	3 415 798	6 411 570
Sum finansielle anleggsmidler		1 365 440 984	880 214 949
Sum anleggsmidler		1 366 070 735	880 796 199
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 386 019	-3 319 203
Andre kortsiktige fordringer		-6 749 684	309 009
Sum fordringer		-4 363 665	-3 010 194
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		596 566 840	688 605 236
Markedsbaserte obligasjoner		6 028 200	5 989 800
Sum investeringer		602 595 040	694 595 036
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	29 082 024	31 571 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 082 024	31 571 520
Sum omløpsmidler		627 313 399	723 156 362
SUM EIENDELER		1 993 384 133	1 603 952 561

Penneo Dokumentnøkkel: DGSIX-YTEGF-FA0IX-LVXBQ-KS6E0-FOELQ



WILLIKSEN FORVALTNING AS
921 654 863

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	1 002 000	1 002 000
Overkurs		523 188 282	523 188 282
Annen innskutt egenkapital		111 650	1 118 117
Sum innskutt egenkapital		524 301 932	525 308 399
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 014 643 483	977 325 126
Sum opptjent egenkapital		1 014 643 483	977 325 126
Sum egenkapital		1 538 945 415	1 502 633 525
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5, 7	74 348 973	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	226 264 597	5 100
Sum annen langsiktig gjeld		300 613 570	5 100
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		132 254 600	96 132 800
Leverandørgjeld		1 354 919	1 347 740
Betalbar skatt	4	0	245 632
Skyldige offentlige avgifter		1 280 120	142 600
Kortsiktig konserngjeld	5	15 819 855	2 554 821
Annen kortsiktig gjeld		3 115 655	890 343
Sum kortsiktig gjeld		153 825 148	101 313 936
Sum gjeld		454 438 718	101 319 036
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 993 384 133	1 603 952 561

Nærøysund, 25.06.2024

Nina Beate Williksen
styrets leder

Nils Andre Williksen
styremedlem

Magnus Øien Paulsen
styremedlem

Anders Øien Paulsen
styremedlem / daglig leder

Pennco Dokumentnøkkel: DGSIX-YTEGF-FA0IX-LVXBQ-KS6E0-FOELQ



WILLIKSEN FORVALTNING AS
921 654 863

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Selskapet har endret prinsipp for beregning av salgsinntekter, på bakgrunn av at selskapets hovedaktivitet er investeringsvirksomhet. Inntektene klassifiseres som salgsinntekt fra 2023, og ikke finansinntekt som i 2022. Endringen påvirker ikke resultatet eller balansen for 2022, men man har omarbeidet tallene for å få sammenligningstall.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



WILLIKSEN FORVALTNING AS
921 654 863

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 10

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	12 825 865	2 168 650
Arbeidsgiveravgift	950 827	116 760
Pensjonskostnader	1 047 418	125 291
Andre relaterte ytelser	971 841	83 411
Sum	15 795 951	2 494 112

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	841 250
Tilgang i året	144 536
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	985 786
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-356 036
Balanseført verdi per 31.12.	629 750
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	96 036

Note 3 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	34 000	36 250
Andre tjenester	3 750	0
Sum godtgjørelse til revisor	37 750	36 250

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	3 480 368	0
Skattekostnad	3 480 368	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	305 699 136	0
Permanente forskjeller	-298 085 463	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	8 206 182	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-15 819 854	0
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	3 480 368	0
Betalbar skatt på konsernbidrag	-3 480 368	0

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Morselskapets navn

Nils Williksen AS



WILLIKSEN FORVALTNING AS
921 654 863
Forretningskontor for morselskapet
Strandgata 15, 7900 Rørvik

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	617 913 811	472 458 141
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	305 283 587	248 082 217

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	74 348 973	0

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	926 613 197
---	-------------

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	132 254 600
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	577 270 496
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Note 8 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	802 758
Skyldig skattetrekk	-802 757

Note 9 - Konsernregnskap

Selskapet inngår i konsern hvor Nils Williksen AS er morselskap. Konsernregnskapet er utarbeidet i Nils Williksen AS. Williksen Forvaltning AS benytter seg av unntaksregelen i regnskapsloven § 3-7 Unntak fra konsernregnskapsplikt for morselskap i underkonsern.

Penneo Dokumentnøkkel: D6SIX-YTEGF-FA0IX-LVXBQ-KS6E0-FOELQ



WILLIKSEN FORVALTNING AS
921 654 863

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	305 699 136	608 989 481
- Periodens betalte skatt	3 726 000	562 061
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler	-121 887 359	-520 165 195
+ Ordinære avskrivninger	96 036	80 000
+ Nedskrivning anleggsmidler	-151 182 562	-47 043 126
+/- Endring i kundefordringer	-5 705 222	3 319 203
+/- Endring i leverandørgjeld	7 179	1 347 740
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	10 421 524	723 934
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	33 722 732	46 689 976
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	144 537	661 250
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	-67 925 458	280 649 737
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	199 661 269	726 951 928
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-131 880 348	-1 008 262 914
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-300 608 470	-5 100
- Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	-36 121 800	-96 132 800
- Utbetalinger av utbytte	266 666 670	0
+/- Inn-/utbetalinger av konsernbidrag	-2 554 821	0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	67 508 779	96 137 900
= Netto endring i kontanter mv	-30 648 838	-865 435 038
+ Beholdning av kontanter ved årets begynnelse	31 571 520	0
= Kontantbeholdning ved årets utgang	922 682	-865 435 038
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd ved årets utgang	28 279 266	31 387 770
Skattetrekkinnskudd o.l. ved årets utgang	802 758	183 750
= Beholdning av kontanter mv ved årets utgang	29 082 024	31 571 520

Pennco Dokumentnøkkel: DGSIX-YTEGE-FA0IX-LVXBQ-KS6E0-FOELQ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Paulsen, Magnus Øien

Styremedlem

På vegne av: Williksen Forvaltning AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-648161

IP: 193.69.xxx.xxx

2024-06-25 09:15:26 UTC



Paulsen, Anders Øien

Daglig leder

På vegne av: Williksen Forvaltning AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-945889

IP: 178.164.xxx.xxx

2024-06-25 09:36:41 UTC



Paulsen, Anders Øien

Styremedlem

På vegne av: Williksen Forvaltning AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-945889

IP: 178.164.xxx.xxx

2024-06-25 09:36:41 UTC



Williksen, Nils Andre

Styremedlem

På vegne av: Williksen Forvaltning AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-382110

IP: 77.18.xxx.xxx

2024-06-25 09:42:14 UTC



Williksen, Nina Beate

Styreleder

På vegne av: Williksen Forvaltning AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-1178495

IP: 77.18.xxx.xxx

2024-06-25 09:50:12 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DGSIX-YTEGE-FA0IX-LVXBQ-K56E0-FOELQ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



WILLIKSEN FORVALTNING AS
921 654 863

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		321 874 123	520 257 386
Annen driftsinntekt		20 895	83 487 892
Sum driftsinntekter		321 895 018	603 745 278
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 479	0
Lønnskostnad	1	-15 795 951	-2 494 112
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-96 036	-80 000
Annen driftskostnad	3	-11 261 550	-3 894 856
Sum driftskostnader		-27 156 016	-6 468 967
Driftsresultat		294 739 002	597 276 311
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		19 463 160	0
Annen renteinntekt		17 789 815	17 263 174
Annen finansinntekt		210 726	-48 390
Sum finansinntekter		37 463 701	17 214 784
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	-398 332
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-11 064 073	0
Annen rentekostnad		-15 317 694	-4 511 307
Annen finanskostnad		-121 800	-591 975
Sum finanskostnader		-26 503 567	-5 501 614
Netto finans		10 960 134	11 713 170
Resultat før skattekostnad		305 699 136	608 989 481
Skattekostnad	4	-3 480 368	-807 693
Årsresultat		302 218 768	608 181 788
Overføringer			
Tilleggsutbytte		266 666 670	0
Avgitt konsernbidrag		0	816 852
Annen egenkapital		35 552 098	607 364 936
Sum overføringer		302 218 768	608 181 788



WILLIKSEN FORVALTNING AS
921 654 863

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	0	581 250
Maskiner og anlegg		501 250	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	128 501	0
Sum varige driftsmidler		629 751	581 250
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	287 694 143	21 065 745
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	617 913 811	472 458 141
Investeringer i tilknyttet selskap	5	150 575 572	131 639 204
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5, 6	305 283 587	248 082 217
Investeringer i aksjer og andeler	7	558 072	558 072
Andre langsiktige fordringer	6	3 415 798	6 411 570
Sum finansielle anleggsmidler		1 365 440 984	880 214 949
Sum anleggsmidler		1 366 070 735	880 796 199
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 386 019	-3 319 203
Andre kortsiktige fordringer		-6 749 684	309 009
Sum fordringer		-4 363 665	-3 010 194
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		596 566 840	688 605 236
Markedsbaserte obligasjoner		6 028 200	5 989 800
Sum investeringer		602 595 040	694 595 036
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	29 082 024	31 571 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 082 024	31 571 520
Sum omløpsmidler		627 313 399	723 156 362
SUM EIENDELER		1 993 384 133	1 603 952 561



WILLIKSEN FORVALTNING AS
921 654 863

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	1 002 000	1 002 000
Overkurs		523 188 282	523 188 282
Annen innskutt egenkapital		111 650	1 118 117
Sum innskutt egenkapital		524 301 932	525 308 399
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 014 643 483	977 325 126
Sum opptjent egenkapital		1 014 643 483	977 325 126
Sum egenkapital		1 538 945 415	1 502 633 525
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5, 7	74 348 973	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	226 264 597	5 100
Sum annen langsiktig gjeld		300 613 570	5 100
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		132 254 600	96 132 800
Leverandørgjeld		1 354 919	1 347 740
Betalbar skatt	4	0	245 632
Skyldige offentlige avgifter		1 280 120	142 600
Kortsiktig konserngjeld	5	15 819 855	2 554 821
Annen kortsiktig gjeld		3 115 655	890 343
Sum kortsiktig gjeld		153 825 148	101 313 936
Sum gjeld		454 438 718	101 319 036
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 993 384 133	1 603 952 561

Nærøysund, 25.06.2024

Nina Beate Williksen
styrets leder

Nils Andre Williksen
styremedlem

Magnus Øien Paulsen
styremedlem

Anders Øien Paulsen
styremedlem / daglig leder



WILLIKSEN FORVALTNING AS
921 654 863

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Selskapet har endret prinsipp for beregning av salgsinntekter, på bakgrunn av at selskapets hovedaktivitet er investeringsvirksomhet. Inntektene klassifiseres som salgsinntekt fra 2023, og ikke finansinntekt som i 2022. Endringen påvirker ikke resultatet eller balansen for 2022, men man har omarbeidet tallene for å få sammenligningstall.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



WILLIKSEN FORVALTNING AS
921 654 863

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 10

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	12 825 865	2 168 650
Arbeidsgiveravgift	950 827	116 760
Pensjonskostnader	1 047 418	125 291
Andre relaterte ytelser	971 841	83 411
Sum	15 795 951	2 494 112

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	841 250
Tilgang i året	144 536
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	985 786
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-356 036
Balansført verdi per 31.12.	629 750
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	96 036

Note 3 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	34 000	36 250
Andre tjenester	3 750	0
Sum godtgjørelse til revisor	37 750	36 250

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	3 480 368	0
Skattekostnad	3 480 368	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	305 699 136	0
Permanente forskjeller	-298 085 463	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	8 206 182	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-15 819 854	0
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	3 480 368	0
Betalbar skatt på konsernbidrag	-3 480 368	0

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Morselskapets navn

Nils Williksen AS



WILLIKSEN FORVALTNING AS
921 654 863
Forretningskontor for morselskapet
Strandgata 15, 7900 Rørvik

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	617 913 811	472 458 141
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	305 283 587	248 082 217

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	74 348 973	0

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	926 613 197
---	-------------

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	132 254 600
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	577 270 496
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Note 8 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	802 758
Skyldig skattetrekk	-802 757

Note 9 - Konsernregnskap

Selskapet inngår i konsern hvor Nils Williksen AS er morselskap. Konsernregnskapet er utarbeidet i Nils Williksen AS. Williksen Forvaltning AS benytter seg av unntaksregelen i regnskapsloven § 3-7 Unntak fra konsernregnskapsplikt for morselskap i underkonsern.



WILLIKSEN FORVALTNING AS
921 654 863

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	305 699 136	608 989 481
- Periodens betalte skatt	3 726 000	562 061
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler	-121 887 359	-520 165 195
+ Ordinære avskrivninger	96 036	80 000
+ Nedskrivning anleggsmidler	-151 182 562	-47 043 126
+/- Endring i kundefordringer	-5 705 222	3 319 203
+/- Endring i leverandørgjeld	7 179	1 347 740
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	10 421 524	723 934
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	33 722 732	46 689 976
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	144 537	661 250
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	-67 925 458	280 649 737
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	199 661 269	726 951 928
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-131 880 348	-1 008 262 914
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-300 608 470	-5 100
- Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	-36 121 800	-96 132 800
- Utbetalinger av utbytte	266 666 670	0
+/- Inn-/utbetalinger av konsernbidrag	-2 554 821	0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	67 508 779	96 137 900
= Netto endring i kontanter mv	-30 648 838	-865 435 038
+ Beholdning av kontanter ved årets begynnelse	31 571 520	0
= Kontantbeholdning ved årets utgang	922 682	-865 435 038
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd ved årets utgang	28 279 266	31 387 770
Skattetrekkinnskudd o.l. ved årets utgang	802 758	183 750
= Beholdning av kontanter mv ved årets utgang	29 082 024	31 571 520