



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 026 086  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: WALLEM STECKMEST & CO AS  
Forretningsadresse: Ervikveien 24  
5106 ØVRE ERVIK

### 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: Tom Chr. Steckmest  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2023

### 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, 05.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Management fee	1	35 165 630	18 864 905
Annen driftsinntekt		518 846	6 902 761
<b>Sum inntekter</b>		<b>35 684 476</b>	<b>25 767 666</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2, 3	14 037 786	13 539 449
Avskrivning av driftsmidler	4	1 645 397	1 850 004
Annen driftskostnad		8 500 931	10 312 675
<b>Sum kostnader</b>		<b>24 184 114</b>	<b>25 702 127</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>11 500 361</b>	<b>65 539</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		262 142	87 189
Annen finansinntekt		2 500 276	2 500 013
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 762 418</b>	<b>2 587 203</b>
Annen rentekostnad		42 718	56 506
Annen finanskostnad		2 114	2
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>44 832</b>	<b>56 509</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 717 586</b>	<b>2 530 694</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>14 217 948</b>	<b>2 596 233</b>
Skattekostnad på resultat	5	2 069 311	579 204
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>12 148 637</b>	<b>2 017 029</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>12 148 637</b>	<b>2 017 029</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>12 148 637</b>	<b>2 017 029</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>12 148 637</b>	<b>2 017 029</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Overført fra overkursfond	6		
Avgitt konsernbidrag	6		
Avsatt til annen egenkapital	6	12 148 637	2 017 029
Overført fra annen egenkapital	6		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>12 148 637</b>	<b>2 017 029</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	116 754 620	117 730 644
Maskiner og anlegg	4	589 244	697 994
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 333 813	2 202 890
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>118 677 676</b>	<b>120 631 528</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	7	11 992 371	11 855 715
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i tilknyttet selskap	8	27 800 000	27 800 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	6 178 473	6 000 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>45 970 844</b>	<b>45 655 715</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>164 648 520</b>	<b>166 287 243</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		281 535	68 838
Andre kortsiktige fordringer		79 447	374 353
<b>Sum fordringer</b>		<b>360 982</b>	<b>443 191</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	18 212 365	3 303 140
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>18 212 365</b>	<b>3 303 140</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>18 573 347</b>	<b>3 746 331</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>183 221 867</b>	<b>170 033 574</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 11	58 862 000	58 862 000
Overkurs	6	78 868 500	78 868 500
Annen innskutt egenkapital	6	2 995 228	2 995 228
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>140 725 728</b>	<b>140 725 728</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	25 061 429	12 912 792
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>25 061 429</b>	<b>12 912 792</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>165 787 156</b>	<b>153 638 520</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	7 267 780	7 383 884
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>7 267 780</b>	<b>7 383 884</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 880 743	2 825 351
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 880 743</b>	<b>2 825 351</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>9 148 523</b>	<b>10 209 236</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		885 780	732 777
Betalbar skatt	5	2 146 871	646 860
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		3 250 588	2 471 653
Annen kortsiktig gjeld		2 002 948	2 334 529
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 286 188</b>	<b>6 185 819</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>17 434 711</b>	<b>16 395 055</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>183 221 867</b>	<b>170 033 574</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 572862

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 912 026 086  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: WALLEM STECKMEST & CO AS  
Forretningsadresse: Ervikveien 24  
5106 ØVRE ERVIK

**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: Tom Chr. Steckmest  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2023

**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, 11.07.2023



Organisasjonsnr: 912 026 086  
WALLEM STECKMEST & CO AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Management fee	1	35 165 630	18 864 905
Annen driftsinntekt		518 846	6 902 761
<b>Sum inntekter</b>		<b>35 684 476</b>	<b>25 767 666</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2, 3	14 037 786	13 539 449
Avskrivning av driftsmidler	4	1 645 397	1 850 004
Annen driftskostnad		8 500 931	10 312 675
<b>Sum kostnader</b>		<b>24 184 114</b>	<b>25 702 127</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>11 500 361</b>	<b>65 539</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		262 142	87 189
Annen finansinntekt		2 500 276	2 500 013
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 762 418</b>	<b>2 587 203</b>
Annen rentekostnad		42 718	56 506
Annen finanskostnad		2 114	2
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>44 832</b>	<b>56 509</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 717 586</b>	<b>2 530 694</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	5	2 069 311	579 204
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>12 148 637</b>	<b>2 017 029</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>12 148 637</b>	<b>2 017 029</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>12 148 637</b>	<b>2 017 029</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>12 148 637</b>	<b>2 017 029</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra overkursfond	6		
Avgitt konsernbidrag	6		
Avsatt til annen egenkapital	6	12 148 637	2 017 029
Overført fra annen egenkapital	6		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>12 148 637</b>	<b>2 017 029</b>





Organisasjonsnr: 912 026 086  
WALLEM STECKMEST & CO AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	4	116 754 620	117 730 644
Maskiner og anlegg			
	4	589 244	697 994
Skip og flytende installasjoner			
	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	4	1 333 813	2 202 890
<b>Sum varige driftsmidler</b>			
		<b>118 677 676</b>	<b>120 631 528</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap			
	7	11 992 371	11 855 715
Lån til foretak i samme konsern			
	9		
Investeringer i tilknyttet selskap			
	8	27 800 000	27 800 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	9	6 178 473	6 000 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			
		<b>45 970 844</b>	<b>45 655 715</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>			
		<b>164 648 520</b>	<b>166 287 243</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
		281 535	68 838
Andre kortsiktige fordringer			
		79 447	374 353
<b>Sum fordringer</b>			
		<b>360 982</b>	<b>443 191</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	10	18 212 365	3 303 140
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
		<b>18 212 365</b>	<b>3 303 140</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>			
		<b>18 573 347</b>	<b>3 746 331</b>
<b>SUM EIENDELER</b>			
		<b>183 221 867</b>	<b>170 033 574</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 11	58 862 000	58 862 000
Overkurs	6	78 868 500	78 868 500
Annen innskutt egenkapital	6	2 995 228	2 995 228
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>140 725 728</b>	<b>140 725 728</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	25 061 429	12 912 792
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>25 061 429</b>	<b>12 912 792</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>165 787 156</b>	<b>153 638 520</b>
------------------------	--	--------------------	--------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5	7 267 780	7 383 884
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>7 267 780</b>	<b>7 383 884</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 880 743	2 825 351
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 880 743</b>	<b>2 825 351</b>

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>9 148 523</b>	<b>10 209 236</b>
-----------------------------	--	------------------	-------------------

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		885 780	732 777
Betalbar skatt	5	2 146 871	646 860
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		3 250 588	2 471 653
Annen kortsiktig gjeld		2 002 948	2 334 529
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 286 188</b>	<b>6 185 819</b>

<b>Sum gjeld</b>		<b>17 434 711</b>	<b>16 395 055</b>
------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>183 221 867</b>	<b>170 033 574</b>
---------------------------------	--	--------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 912 026 086  
WALLEM STECKMEST & CO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
9

Antall årsverk i regnskapsåret  
9.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Wallem Steckmest & Co AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Wallem Steckmest & Co AS som 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 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.

### 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 11. mai 2023  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Jon Haugervåg  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Haugervåg, Jon	BANKID	2023-05-11 10:00

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.



**WALLEM STECKMEST & CO. AS**

**ÅRSREGNSKAP**

**2022**

Tall i NOK

Org. no. 912 026 086



## Wallem, Steckmest & Co AS

### Resultatregnskap

<b>Driftsinntekter og kostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Management fee	1	35 165 630	18 864 905
Annen driftsinntekt		518 846	6 902 761
Sum driftsinntekter		<u>35 684 476</u>	<u>25 767 666</u>
Lønnskostnad	2, 3	14 037 786	13 539 449
Avskrivning av driftsmidler	4	1 645 397	1 850 004
Annen driftskostnad		8 500 931	10 312 675
Sum driftskostnader		<u>24 184 114</u>	<u>25 702 127</u>
Driftsresultat		<u>11 500 361</u>	<u>65 539</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		262 142	87 189
Annen finansinntekt		2 500 276	2 500 013
Annen rentekostnad		42 718	56 506
Annen finanskostnad		2 114	2
Resultat av finansposter		<u>2 717 586</u>	<u>2 530 694</u>
Resultat før skattekostnad		<u>14 217 948</u>	<u>2 596 233</u>
Skattekostnad på resultat	5	2 069 311	579 204
Resultat		<u>12 148 637</u>	<u>2 017 029</u>
Årsresultat		<u>12 148 637</u>	<u>2 017 029</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	6	12 148 637	2 017 029
Sum overføringer		<u>12 148 637</u>	<u>2 017 029</u>



## Wallem, Steckmest & Co AS

### Balanse

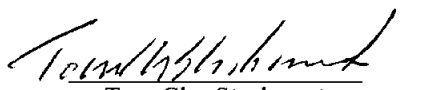
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	116 754 620	117 730 644
Maskiner og anlegg	4	589 244	697 994
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 333 813	2 202 890
Sum varige driftsmidler		<u>118 677 676</u>	<u>120 631 528</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	7	11 992 371	11 855 715
Investeringer i tilknyttet selskap	8	27 800 000	27 800 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		6 178 473	6 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>45 970 844</u>	<u>45 655 715</u>
Sum anleggsmidler		<u>164 648 520</u>	<u>166 287 243</u>
Omløpsmidler			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		281 535	68 838
Andre kortsiktige fordringer		79 447	374 353
Sum fordringer		<u>360 982</u>	<u>443 191</u>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	18 212 365	3 303 140
Sum omløpsmidler		<u>18 573 347</u>	<u>3 746 331</u>
Sum eiendeler		<u>183 221 867</u>	<u>170 033 574</u>

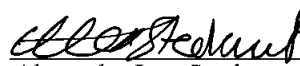
**Wallem, Steckmest & Co AS****Balanse**

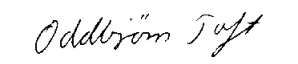
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 11	58 862 000	58 862 000
Annen innskutt egenkapital	6	2 995 228	2 995 228
Overkurs	6	78 868 500	78 868 500
Sum innskutt egenkapital		<u>140 725 728</u>	<u>140 725 728</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	25 061 429	12 912 792
Sum opptjent egenkapital		<u>25 061 429</u>	<u>12 912 792</u>
Sum egenkapital		<u>165 787 156</u>	<u>153 638 520</u>
Gjeld			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	5	7 267 780	7 383 884
Sum avsetning for forpliktelser		<u>7 267 780</u>	<u>7 383 884</u>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 880 743	2 825 351
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 880 743</u>	<u>2 825 351</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		885 780	732 777
Betalbar skatt	5	2 146 871	646 860
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		3 250 588	2 471 653
Annen kortsiktig gjeld		2 002 948	2 334 529
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 286 188</u>	<u>6 185 819</u>
Sum gjeld		<u>17 434 711</u>	<u>16 395 055</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>183 221 867</u>	<u>170 033 574</u>

Øvre Ervik, 11.05.2023

Styret i Wallem, Steckmest &amp; Co AS

  
Tom Chr. Steckmest  
Styreleder/Daglig leder

  
Alexandra June Steckmest  
styremedlem

  
Oddbjørn Toft  
styremedlem



## Regnskapsprinsipper

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

## Salgsinntekter

Inntekter ved salg av tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, rabatter og andre avslag. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

## Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

## Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

## Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av oppjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

## Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

## Valuta

Pengeposter i annen valuta enn regnskapsvalutaen vurderes til dagskurs ved regnskapsårets slutt. Resultatposter omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet.

## Pensjoner

Selskapet er pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert ytelsesbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven. Pensjonspremien er klassifisert som lønnskostnad.

## Skatt

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

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).



## Wallem Steckmest Co AS

Noter til årsregnskapet

### Note 1 Transaksjoner med nærstående mv.

Selskapet har i 2022 hatt transaksjoner med følgende selskap som er å anse som nærstående på grunnlag av eierforhold/styresammensetning mv:

- Management fee fra selskap i Viken Shipping-konsernet, Viken MOL-konsernet, Viken Fleet II-konsernet, Viken Chartering AS og Mellaw AS.

### Note 2 Pensjoner

Selskapet er pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

	2022	2021
Kostnadsført pensjonspremie	997 829	980 719
Antall ansatte i pensjonsordningen	10	10

### Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønn og feriepenger	10 611 146	10 267 973
Arbeidsgiveravgift	1 896 301	1 691 815
Pensjonskostnader	997 829	980 719
Andre lønnsrelaterte ytelser	532 510	598 943
<b>Sum</b>	<b>14 037 786</b>	<b>13 539 450</b>
Sysselsatte årsverk	9	9

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

### Note 4 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Maskiner og anlegg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2022	126 948 619	5 578 218	1 658 830	134 185 668
Tilgang	0	84 300	86 398	170 698
Avgang	0	836 542	0	836 542
Anskaffelseskost 31.12.2022	126 948 619	4 825 976	1 745 228	133 519 824
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2022	10 193 999	3 492 163	1 155 985	14 842 147
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	0	0	0
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12	0	0	0	0
<b>Balanseført verdi 31.12.2022</b>	<b>116 754 620</b>	<b>1 333 813</b>	<b>589 244</b>	<b>118 677 676</b>
Årets avskrivninger	976 024	474 224	195 149	1 645 397
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Prosentatsats for ordinære avskrivninger	0-8%	7-33%	20 %	-



## Wallem Steckmest Co AS

Noter til årsregnskapet

## Note 5 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2022	2021
<b>Midlertidige forskjeller</b>		
Varige driftsmidler	32 872 997	33 360 152
Gevinst og tapskonto	162 366	202 958
Underskudd til fremføring	0	0
<b>Netto midlertidige forskjeller</b>	<b>33 035 363</b>	<b>33 563 110</b>
Underskudd til fremføring	0	0
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>33 035 363</b>	<b>33 563 110</b>
22% Utsatt skatt	7 267 780	7 383 884
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0
<b>Utsatt skatt i balansen</b>	<b>7 267 780</b>	<b>7 383 884</b>

	2022	2021
Resultat før skattekostnad	14 217 948	2 596 233
Permanente forskjeller	-2 386 991	36 516
Grunnlag for årets skattekostnad	11 830 957	2 632 749
Endring i midlertidige resultatforskjeller	527 748	508 040
<b>Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet</b>	<b>12 358 705</b>	<b>3 140 789</b>
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-175 200	-200 507
<b>Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)</b>	<b>12 183 505</b>	<b>2 940 282</b>

Fordeling av skattekostnaden	2022	2021
Betalbar skatt	2 680 371	646 862
For mye, for lite avsatt i fjor	-533 500	0
<b>Sum betalbar skatt</b>	<b>2 146 871</b>	<b>646 860</b>
Endring utsatt skatt	-116 104	-111 768
Skatteeffekt av konsernbidrag	38 544	44 112
<b>Skattekostnad</b>	<b>2 069 311</b>	<b>579 204</b>

## Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
<b>Egenkapital 01.01.2022</b>	58 862 000	78 868 500	2 995 228	12 912 792	153 638 520
Årets resultat				12 148 637	12 148 637
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>58 862 000</b>	<b>78 868 500</b>	<b>2 995 228</b>	<b>25 061 429</b>	<b>165 787 156</b>



## Wallem Steckmest Co AS

Noter til årsregnskapet

### Note 7 Aksjer i datterselskaper

Selskap	Forretnings- kontor	Eier/ stemme- andel	EK 31.12.22 (100 %)	Resultat 2022 (100 %)	Balanseført verdi
Godøysund AS	Bergen	87 %	7 581 748	-133 540	7 680 000
Marikovvegen 10 AS	Bergen	100 %	3 916 770	-229 029	4 312 371

### Note 8 Investeringer i tilknyttede selskaper

Tilknyttet selskap	Forretnings- kontor	Eier/ stemme- andel	EK 31.12.22 (100 %)	Resultat 2022 (100 %)	Balanseført verdi
Tellus AS	Bergen	50 %	41 168 170	5 862 288	24 800 000
Eiendom Holding AS	Bergen	25 %	17 206 589	2 321 295	3 000 000
<b>Balanseført verdi 31.12.</b>					<b>27 800 000</b>

Mottatt utbytte fra Tellus AS på NOK 2.500.000 i 2022 og 2021 inngår i regnskapslinjen "Annen finansinntekt".

### Note 9 Fordringer og gjeld

	Langsiktig fordring	
	2022	2021
Lån til Marikovvegen 10 AS	5 773 330	6 000 000
Lån til Godøysund AS	405 142	0

Lånet til Marikovvegen og Godøysund løper iht låneavtale til utløpet av 2025.

	2022	2021
	<b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>	<b>6 178 473</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Langsiktig gjeld med forfall tidligere enn fem år	1 880 743	2 233 440
Gjeld med forfall senere enn fem år	0	591 911
<b>Øvrig langsiktig gjeld</b>	<b>1 880 743</b>	<b>2 825 351</b>



## Wallem Steckmest Co AS

Noter til årsregnskapet

### Note 10 Bundne midler

	2022	2021
Herav bundne bankinnskudd	1 610 212	1 284 516

Bundne midler er i sin helhet skattetrekksmidler

### Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er kr 58.862.000.

Aksjekapitalen består av 600 A-aksjer pålydende kroner 1000, og 58 262 B-aksjer pålydende kroner 1000.

B-aksjene har ikke stemmerett.

Alle aksjer er eid av morselskapet Elliot AS. Elliot AS er eid 100% av Tom Christopher Steckmest.