



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: KARI BJØRNSGÅRD  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 30.11.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 265 125	1 275 175
Annen driftsinntekt		151 825	157 225
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 416 950</b>	<b>1 432 400</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	4	974 019	868 427
Avskrivning	1	16 576	17 000
Annen driftskostnad	4	284 617	412 525
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 275 212</b>	<b>1 297 952</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>141 738</b>	<b>134 448</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		222	188
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>222</b>	<b>188</b>
Annen rentekostnad		79 970	70 654
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>79 970</b>	<b>70 654</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-79 748</b>	<b>-70 466</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>61 990</b>	<b>63 982</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	14 100	14 991
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>47 890</b>	<b>48 991</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>47 890</b>	<b>48 991</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra annen egenkapital		-47 890	-48 991
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-47 890</b>	<b>-48 991</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1 og 2	3 402 995	3 402 995
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1	66 000	67 900
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 468 995</b>	<b>3 470 895</b>
Andre fordringer	2		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 468 995</b>	<b>3 470 895</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		171 857	92 466
Andre fordringer		4 450	2 400
<b>Sum fordringer</b>		<b>176 307</b>	<b>94 866</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter		2	2
<b>Sum investeringer</b>		<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	408 275	288 492
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>408 275</b>	<b>288 492</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>584 584</b>	<b>383 360</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 053 579</b>	<b>3 854 255</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	150 000	150 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>150 000</b>	<b>150 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		629 139	581 249
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>629 139</b>	<b>581 249</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>779 139</b>	<b>731 249</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	2 272 927	2 366 176
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 272 927</b>	<b>2 366 176</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 272 927</b>	<b>2 366 176</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 809	5 734
Betalbar skatt	5	14 100	14 991
Skyldige offentlige avgifter		125 054	111 017
Annen kortsiktig gjeld		856 550	625 088
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 001 513</b>	<b>756 830</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 274 440</b>	<b>3 123 006</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 053 579</b>	<b>3 854 255</b>



ÅSVANG & CO  
STATSAUTORISERTE  
REVISORER

Til generalforsamlingen i Walhalla Service og Finans AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Walhalla Service og Finans AS som viser et overskudd på kr. 47 890. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Medlemmer av:  
Den norske Revisorforening

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

Telefon: 33 30 00 80  
Telefax: 33 30 00 81  
E-mail: [revisjonsfirmaet@aaavang.no](mailto:revisjonsfirmaet@aaavang.no)  
[www.aaavang.no](http://www.aaavang.no)

Bankgiro: 2470.24.12001  
Foretaksnr.: 987 679 026 MVA

Side 1 av 2



ÅSVANG & CO  
STATSAUTORISERTE  
REVISORER

#### **Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet**

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### **Konklusjon om registrering og dokumentasjon**

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

Tønsberg, 29. juni 2020  
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co. AS

Birger Hanto  
Statsautorisert revisor



**NOTER TIL REGNSKAPET  
2019  
Walhalla Service og Finans AS**

**Regnskapsprinsipper og virkninger av prinsippendringer**

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

**Driftsinntekter**

Varer og tjenester er inntektsført etter hvert som de leveres.

**Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet.

Omløpsmidlene er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

**Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende.

**Tjenestepensjon**

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

**Endring av regnskapsprinsipp**

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp.

**Skatt**

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

**Note 1 Varige driftsmidler, ikke avskrivbare/avskrivbare**

	<b>Utleieleilighet</b>	<b>Innbo</b>	<b>sum</b>
Anskaffelseskost 01.01	kr 3 402 995	kr 99 980	kr 3 502 975
Tilgang		kr 14 676	kr 14 676
Avgang		kr -	
Anskaffelseskost 31.12	kr 3 402 995	kr 114 656	kr 3 517 651
Akk.avskrivninger 31.12	0	kr 48 656	kr 48 656
Bokført verdi 31.12	<b>kr 3 402 995</b>	<b>kr 66 000</b>	<b>kr 3 468 995</b>
Årets avskrivninger	ikke avskr.bar	<b>kr 16 576</b>	kr 16 576



## Note 2 Fordringer og gjeld/pantstillelser og garantier.

Fordringer og gjeld:		2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	kr	-
Langsiktig gjeld med forfall etter 5 år	kr	1 881 765
Pantstillelser: Gjeld til kredittinstitusjon:		
Gjeld sikret ved pant	kr	2 272 927
Eiendeler stillet som sikkerhet. Utleieleilighet i Tbg.kommune, Ørnsnes Park		
Balansført verdi ved pant		kr 3 402 995

## Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

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

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

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

Gjennomsnittlig antall ansatte: 1,2

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	kr 789 070	kr 668 567
Arbeidsgiveravgift	kr 116 841	kr 112 922
Pensjonskostnader	kr 17 891	kr 17 721
Andre ytelser	kr 50 217	kr 69 217
Sum	kr 974 019	kr 868 427

Ytelse til ledende personer	Daglig leder
Lønninger	kr 670 600
Styrehonorar	kr -
Sum	kr 670 600

## Revisor:

Revisjonshonorar utgjorde i år 2019 kr 19.255,-

## Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	kr	14 100
Endring utsatt skatt	kr	-
Netto skattekostnad	kr	14 100

## Utsatt skatt

	31.12.2018	31.12.2017	ending
netto grunnlag	kr -	kr -	kr -
27% utsatt skatt	kr -	kr -	kr -

## Note 6 Bundne midler

Av innest. i bank er kr 65.000,- bundne skattetr.midl. som også er skyldig pr.31/12-19