



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 860 252
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALBERG SELSKAPSMAT DRIFT AS
Forretningsadresse: Einar Bergs veg 5
7520 HEGRA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Rune Walberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2024

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, 06.08.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 5 334 514 | 5 814 374 |
| Annen driftsinntekt | | 4 | 0 |
| Sum inntekter | | 5 334 519 | 5 814 374 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 311 744 | 2 601 898 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 2 213 280 | 2 070 856 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 6 250 | 0 |
| Annen driftskostnad | | 1 201 150 | 1 069 773 |
| Sum kostnader | | 5 732 423 | 5 742 528 |
| Driftsresultat | | -397 905 | 71 846 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Sum finansinntekter | | 0 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 11 088 | 0 |
| Sum finanskostnader | | 11 088 | 0 |
| Netto finans | | -11 088 | 0 |
| Resultat før skattekostnad | | -408 993 | 71 846 |
| Skattekostnad | | 65 078 | -65 078 |
| Årsresultat | | -474 071 | 136 924 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -474 071 | 0 |
| Annen egenkapital | | 0 | 136 050 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -474 071 | 136 050 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|----------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 0 | 65 078 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 65 078 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 68 750 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | | 68 750 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 4, 5 | 91 000 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 91 000 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 159 750 | 65 078 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 451 207 | 755 594 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 13 553 | 215 794 |
| Sum fordringer | | 464 760 | 971 387 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 53 410 | 161 664 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 53 410 | 161 664 |
| Sum omløpsmidler | | 518 170 | 1 133 052 |
| SUM EIENDELER | | 677 920 | 1 198 130 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 0 | -84 474 |
| Udekket tap | | 704 004 | 146 333 |
| Sum opptjent egenkapital | | -704 004 | -230 806 |
| Sum egenkapital | | -674 004 | -200 806 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 4, 7 | 161 220 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 161 220 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 161 220 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 39 887 |
| Leverandørgjeld | | 485 296 | 273 664 |
| Skyldige offentlige avgifter | 6 | 514 014 | 743 565 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 191 393 | 340 946 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 190 704 | 1 398 062 |
| Sum gjeld | | 1 351 924 | 1 398 062 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 677 920 | 1 198 130 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 703928

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 860 252
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALBERG SELSKAPSMAT DRIFT AS
Forretningsadresse: Einar Bergs veg 5
7520 HEGRA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Rune Walberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 02.08.2024



Organisasjonsnr: 927 860 252
WALBERG SELSKAPSMAT DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 5 334 514 | 5 814 374 |
| Annen driftsinntekt | | 4 | 0 |
| Sum inntekter | | 5 334 519 | 5 814 374 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 311 744 | 2 601 898 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 2 213 280 | 2 070 856 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 6 250 | 0 |
| Annen driftskostnad | | 1 201 150 | 1 069 773 |
| Sum kostnader | | 5 732 423 | 5 742 528 |
| Driftsresultat | | -397 905 | 71 846 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Sum finansinntekter | | 0 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 11 088 | 0 |
| Sum finanskostnader | | 11 088 | 0 |
| Netto finans | | -11 088 | 0 |
| Resultat før skattekostnad | | -408 993 | 71 846 |
| Skattekostnad | | 65 078 | -65 078 |
| Årsresultat | | -474 071 | 136 924 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -474 071 | 0 |
| Annen egenkapital | | 0 | 136 050 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -474 071 | 136 050 |



Organisasjonsnr: 927 860 252
WALBERG SELSKAPSMAT DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2023 | 2022 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | |
|-----------------------------------|----------|---------------|
| Utsatt skattefordel | 0 | 65 078 |
| Sum immaterielle eiendeler | 0 | 65 078 |

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|---|---------------|----------|
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 68 750 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | | 68 750 | 0 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--|------|---------------|----------|
| Lån til foretak i samme konsern | 4, 5 | 91 000 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 91 000 | 0 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|---------------|
| Sum anleggsmidler | | 159 750 | 65 078 |
|--------------------------|--|----------------|---------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|
| Kundefordringer | | 451 207 | 755 594 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 13 553 | 215 794 |
| Sum fordringer | | 464 760 | 971 387 |

Investeringer

| | | | |
|--------------------------|--|----------|----------|
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
|--------------------------|--|----------|----------|

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|---------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 53 410 | 161 664 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 53 410 | 161 664 |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 518 170 | 1 133 052 |
|-------------------------|--|----------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|----------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 677 920 | 1 198 130 |
|----------------------|--|----------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



| | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | 0 | -84 474 |
| Udekket tap | 704 004 | 146 333 |
| Sum opptjent egenkapital | -704 004 | -230 806 |
| Sum egenkapital | -674 004 | -200 806 |
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Langsiktig konserngjeld 4, 7 | 161 220 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 161 220 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | 161 220 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 39 887 |
| Leverandørgjeld | 485 296 | 273 664 |
| Skyldige offentlige avgifter 6 | 514 014 | 743 565 |
| Annen kortsiktig gjeld | 191 393 | 340 946 |
| Sum kortsiktig gjeld | 1 190 704 | 1 398 062 |
| Sum gjeld | 1 351 924 | 1 398 062 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 677 920 | 1 198 130 |



Organisasjonsnr: 927 860 252
WALBERG SELSKAPSMAT DRIFT 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1952152.00 | 1795789.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 238275.00 | 253333.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 22853.00 | 21735.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2213280.00 | 2070856.00 |

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har i 2023 manglet obligatorisk tjeneste pensjon for ansatte iht. lov. Forholdet er rettet i mai 2024.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 75000.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 75000.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 6250.00 | 0.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 68750.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 6250.00 | 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

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.



Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

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> |
|---|--------------|------------------|
| | 91000.00 | 0.00 |

| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|
|--|--------------|------------------|

Annen langsiktig gjeld

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
| | 0.00 | 161220.00 |

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

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
91000.00

Mer om fordringer

Fordring på konsernselskap betales tilbake i den tak likviditeten tillater det.

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter



Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Note

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

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

7

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Gjeld til konsernselskap tilbakebetales i den takt likviditeten tillater det.



WALBERG SELSKAPSMAT DRIFT AS
927 860 252

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 5 334 514 | 5 814 374 |
| Annen driftsinntekt | | 4 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 5 334 519 | 5 814 374 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -2 311 744 | -2 601 898 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | -2 213 280 | -2 070 856 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | -6 250 | 0 |
| Annen driftskostnad | | -1 201 150 | -1 069 773 |
| Sum driftskostnader | | -5 732 423 | -5 742 528 |
| Driftsresultat | | -397 905 | 71 846 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -11 088 | 0 |
| Sum finanskostnader | | -11 088 | 0 |
| Netto finans | | -11 088 | 0 |
| Resultat før skattekostnad | | -408 993 | 71 846 |
| Skattekostnad | | -65 078 | 65 078 |
| Årsresultat | | -474 071 | 136 924 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | 0 | 136 050 |
| Udekket tap | | -474 071 | 0 |
| Sum overføringer | | -474 071 | 136 050 |



WALBERG SELSKAPSMAT DRIFT AS
927 860 252

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|----------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 0 | 65 078 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 65 078 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 68 750 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | | 68 750 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 4, 5 | 91 000 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 91 000 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 159 750 | 65 078 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 451 207 | 755 594 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 13 553 | 215 794 |
| Sum fordringer | | 464 760 | 971 387 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 53 410 | 161 664 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 53 410 | 161 664 |
| Sum omløpsmidler | | 518 170 | 1 133 052 |
| SUM EIENDELER | | 677 920 | 1 198 130 |



WALBERG SELSKAPSMAT DRIFT AS
927 860 252

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 0 | -84 474 |
| Udekket tap | | -704 004 | -146 333 |
| Sum opptjent egenkapital | | -704 004 | -230 806 |
| Sum egenkapital | | -674 004 | -200 806 |
| Beregnet resultat (ikke bokført) | | 0 | 874 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 4, 7 | 161 220 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 161 220 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 39 887 |
| Leverandørgjeld | | 485 296 | 273 664 |
| Skyldige offentlige avgifter | 6 | 514 014 | 743 565 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 191 393 | 340 946 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 190 704 | 1 398 062 |
| Sum gjeld | | 1 351 924 | 1 398 062 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 677 920 | 1 198 130 |

Stjørdal, 06.06.2024

Rune Walberg
styrets leder / daglig leder

Erlend Eidem Engan
styremedlem

Erling Gresseth
styremedlem

Svenn Oskar Vanderås
styremedlem



WALBERG SELSKAPSMAT DRIFT AS
927 860 252

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

5



WALBERG SELSKAPSMAT DRIFT AS
927 860 252

Note 2 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 952 152 | 1 795 789 |
| Arbeidsgiveravgift | 238 275 | 253 333 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre relaterte ytelser | 22 853 | 21 735 |
| Sum | 2 213 280 | 2 070 856 |

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har i 2023 manglet obligatorisk tjeneste pensjon for ansatte iht. lov. Forholdet er rettet i mai 2024.

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 0 |
| Tilgang i året | 75 000 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 75 000 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -6 250 |
| Balansført verdi per 31.12. | 68 750 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 6 250 |

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

| | 2023 | 2022 |
|--|--------|------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 91 000 | 0 |

Annen langsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 |
|--|------|---------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 0 | 161 220 |

Note 5 - Fordringer

| | |
|---|--------|
| Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt | 91 000 |
|---|--------|

Mer om fordringer

Fordring på konsernselskap betales tilbake i den tak likviditeten tillater det.

Note 6 - Bankinnskudd

| | 31.12.2023 |
|---|------------|
| I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med | 195 |
| Skyldig skattetrekk | -131 792 |

Mer om bankinnskudd

Saldo på skattetrekkskontoen er for lavt til å dekke skyldig skattetrekk pr. 31.12.2023. Dette er et brudd på bestemmelsene om oppbevaring av midler på skattetrekkskonto.



WALBERG SELSKAPSMAT DRIFT AS
927 860 252

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

Mer om gjeld

Gjeld til konsernselskap tilbakebetales i den takt likviditeten tillater det.