



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 658 413
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WELLE GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Hundervegen 33
2636 ØYER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.05.2023 - 31.12.2023

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: Jan-Erik Rørvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 05.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		50 635	719 636
Annen driftsinntekt		3 480 771	4 156 500
Sum inntekter		3 531 406	4 876 136
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 112 608	2 309 259
Avskrivning på varige driftsmidler	3	642 190	928 857
Annen driftskostnad	2	546 411	560 151
Sum kostnader		3 301 210	3 798 267
Driftsresultat		230 197	1 077 869
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		829 500	985 950
Annen finansinntekt		555	
Sum finansinntekter		830 055	985 950
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4		
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 012 023	1 059 392
Annen rentekostnad		845 028	1 247 494
Annen finanskostnad		2 525	
Sum finanskostnader		1 859 577	2 306 886
Netto finans		-1 029 522	-1 320 936
Ordinært resultat før skattekostnad		-799 325	-243 067
Skattekostnad på resultat	5	-154 659	-53 475
Ordinært resultat etter skattekostnad		-644 666	-189 592
Årsresultat		-644 666	-189 592
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-644 666	-189 592
Totalresultat		-644 666	-189 592



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-644 666	-189 592
Sum overføringer og disponeringer	6	-644 666	-189 592



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	19 627 677	19 473 018
Goodwill		1 118 751	1 262 076
Sum immaterielle eiendeler	3	20 746 428	20 735 094
Varige driftsmidler			
Tomter m.m		11 342 856	11 504 410
Bygninger		19 948 849	22 083 601
Maskiner, inventar o.l.		125 714	175 091
Sum varige driftsmidler	3, 7	31 417 419	33 763 102
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	73 504 291	73 504 291
Investering i annet foretak i samme konsern	8		
Lån til foretak i samme konsern	7, 9	100 000	100 000
Investeringer i tilknyttet selskap	8	1 102 000	1 102 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		
Investeringer i aksjer og andeler	4	8 719 800	8 719 800
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler		83 426 091	83 426 091
Sum anleggsmidler		135 589 938	137 924 287
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning			98 400
Sum varer			98 400
Fordringer			
Kundefordringer		528 173	528 173
Fordringer på selskap i samme konsern	9	14 145 668	20 000
Andre kortsiktige fordringer		31 831	
Konsernfordringer	9		
Sum fordringer		14 705 672	548 173



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	2 922 318	24 910 896
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 922 318	24 910 896
Sum omløpsmidler		17 627 990	25 557 469
SUM EIENDELER		153 217 928	163 481 756
 BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		4 375 934	4 375 934
Overkurs		76 968 737	76 968 737
Annen innskutt egenkapital		3 916 219	3 916 219
Sum innskutt egenkapital	6, 11	85 260 890	85 260 890
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 043 361	5 688 026
Sum opptjent egenkapital		5 043 361	5 688 026
Sum egenkapital	6	90 304 251	90 948 916
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	28 513 824	23 358 068
Langsiktig konserngjeld	9		
Sum annen langsiktig gjeld		28 513 824	23 358 068
Sum langsiktig gjeld		28 513 824	23 358 068



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			18 592 459
Leverandørgjeld		132 521	610 678
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		184 682	162 568
Kortsiktig konserngjeld	9	33 585 457	28 814 127
Annen kortsiktig gjeld		497 193	994 940
Sum kortsiktig gjeld		34 399 853	49 174 772
Sum gjeld		62 913 677	72 532 840
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		153 217 928	163 481 756



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 706194

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 658 413
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WELLE GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Hundervegen 33
2636 ØYER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.05.2023 - 31.12.2023

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: Jan-Erik Rørvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Revisjon

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, 03.08.2024



Organisasjonsnr: 930 658 413
WELLE GRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		50 635	719 636
Annen driftsinntekt		3 480 771	4 156 500
Sum inntekter		3 531 406	4 876 136
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 112 608	2 309 259
Avskrivning på varige driftsmidler	3	642 190	928 857
Annen driftskostnad	2	546 411	560 151
Sum kostnader		3 301 210	3 798 267
Driftsresultat		230 197	1 077 869
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		829 500	985 950
Annen finansinntekt		555	
Sum finansinntekter		830 055	985 950
Nedskrivning av finansielle eiendeler			
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	1 012 023	1 059 392
Annen rentekostnad		845 028	1 247 494
Annen finanskostnad		2 525	
Sum finanskostnader		1 859 577	2 306 886
Netto finans		-1 029 522	-1 320 936
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	-799 325	-243 067
Ordinært resultat etter skattekostnad		-644 666	-189 592
Årsresultat		-644 666	-189 592
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-644 666	-189 592
Totalresultat		-644 666	-189 592
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-644 666	-189 592



Sum overføringer og disponeringer	6	-644 666	-189 592
--------------------------------------	---	----------	----------



Organisasjonsnr: 930 658 413
WELLE GRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	19 627 677	19 473 018
Goodwill		1 118 751	1 262 076
Sum immaterielle eiendeler	3	20 746 428	20 735 094

Varige driftsmidler

Tomter m.m		11 342 856	11 504 410
Bygninger		19 948 849	22 083 601
Maskiner, inventar o.l.		125 714	175 091
Sum varige driftsmidler	3, 7	31 417 419	33 763 102

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	8	73 504 291	73 504 291
Investering i annet foretak i samme konsern	8		
Lån til foretak i samme konsern	7, 9	100 000	100 000
Investeringer i tilknyttet selskap	8	1 102 000	1 102 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		
Investeringer i aksjer og andeler	4	8 719 800	8 719 800
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler		83 426 091	83 426 091

Sum anleggsmidler

135 589 938 **137 924 287**

Omløpsmidler

Varer

Lager av varer og annen beholdning			98 400
Sum varer			98 400

Fordringer

Kundefordringer		528 173	528 173
Fordringer på selskap i samme konsern	9	14 145 668	20 000
Andre kortsiktige fordringer		31 831	
Konsernfordringer	9		
Sum fordringer		14 705 672	548 173

Investeringer



Markedsbaserte aksjer	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	2 922 318	24 910 896
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 922 318	24 910 896
Sum omløpsmidler		17 627 990	25 557 469
SUM EIENDELER		153 217 928	163 481 756
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		4 375 934	4 375 934
Overkurs		76 968 737	76 968 737
Annen innskutt egenkapital		3 916 219	3 916 219
Sum innskutt egenkapital	6, 11	85 260 890	85 260 890
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 043 361	5 688 026
Sum opptjent egenkapital		5 043 361	5 688 026
Sum egenkapital	6	90 304 251	90 948 916
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	28 513 824	23 358 068
Langsiktig konserngjeld	9		
Sum annen langsiktig gjeld		28 513 824	23 358 068
Sum langsiktig gjeld		28 513 824	23 358 068
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			18 592 459
Leverandørgjeld		132 521	610 678
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		184 682	162 568
Kortsiktig konserngjeld	9	33 585 457	28 814 127
Annen kortsiktig gjeld		497 193	994 940
Sum kortsiktig gjeld		34 399 853	49 174 772
Sum gjeld		62 913 677	72 532 840
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		153 217 928	163 481 756



Organisasjonsnr: 930 658 413
WELLE GRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

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.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Welle Gruppen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Welle Gruppen AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 avviklet.

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>

BDO AS

Kjell-Fredrik Kristiansen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 0GVBC-I07TM-MXP71-DPD6B-4PDEI-KAC3Z



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."

Kristiansen, Kjell-Fredrik

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-741907

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-26 15:00:44 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OGVBC-IO7TM-MXP71-DP6B-4PDEH-KAC3Z

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>



Årsregnskap 2023 Welle Gruppen AS

Penneo DokumentID: 73G72-XFZHB-71XQP-N7Y17-X40VH-GZLSF

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Welle Gruppen AS
Resultatregnskap for 01.05.2023-31.12.2023

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	31.12.2023	30.04.2023
Leieinntekter		50 635	719 636
Annen driftsinntekt		3 480 771	4 156 500
Sum driftsinntekter		3 531 406	4 876 136
Lønnskostnad	2	2 112 608	2 309 259
Avskrivning på varige driftsmidler	3	642 190	928 857
Annen driftskostnad	2	546 411	560 151
Sum driftskostnader		3 301 210	3 798 267
Driftsresultat		230 197	1 077 869
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		829 500	985 950
Annen finansinntekt		555	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 012 023	1 059 392
Annen rentekostnad		845 028	1 247 494
Annen finanskostnad		2 525	0
Resultat av finansposter		-1 029 522	-1 320 936
Resultat før skattekostnad		-799 325	-243 067
Skattekostnad på resultat	5	-154 659	-53 475
Årsresultat		-644 666	-189 592
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		644 666	189 592
Sum overføringer	6	-644 666	-189 592

Penneo Dokumentnøkkel: 73G72-XFZHB-71XQP-N7Y17-X46VH-GZL5F



Welle Gruppen AS

Balanse per 31.12.2023

Eiendeler	Note	31.12.2023	30.04.2023
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	19 627 677	19 473 018
Goodwill		1 118 751	1 262 076
Sum immaterielle eiendeler	3	20 746 428	20 735 094
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter m.m		11 342 856	11 504 410
Bygninger		19 948 849	22 083 601
Maskiner, inventar o.l.		125 714	175 091
Sum varige driftsmidler	3, 7	31 417 419	33 763 102
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	8	73 504 291	73 504 291
Lån til foretak i samme konsern	7, 9	100 000	100 000
Aksjer i tilknyttet selskap	8	1 102 000	1 102 000
Investeringer i aksjer og andeler	4	8 719 800	8 719 800
Sum finansielle anleggsmidler		83 426 091	83 426 091
Sum anleggsmidler		135 589 938	137 924 287
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		0	98 400
Sum varer		0	98 400
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		528 173	528 173
Fordringer på selskap i samme konsern	9	14 145 668	20 000
Andre kortsiktige fordringer		31 831	0
Sum fordringer		14 705 672	548 173
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	2 922 318	24 910 896
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		2 922 318	24 910 896
Sum omløpsmidler		17 627 990	25 557 469
Sum eiendeler		153 217 928	163 481 756



Welle Gruppen AS

Balanse per 31.12.2023

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2023	30.04.2023
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		4 375 934	4 375 934
Overkurs		76 968 737	76 968 737
Annen innskutt egenkapital		3 916 219	3 916 219
Sum innskutt egenkapital	6, 11	85 260 890	85 260 890
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		5 043 361	5 688 026
Sum opptjent egenkapital		5 043 361	5 688 026
Sum egenkapital	6	90 304 251	90 948 916
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	28 513 824	23 358 068
Sum annen langsiktig gjeld		28 513 824	23 358 068
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	18 592 459
Leverandørgjeld		132 521	610 678
Skyldig offentlige avgifter		184 682	162 568
Gjeld til selskap i samme konsern	9	33 585 457	28 814 127
Annen kortsiktig gjeld		497 193	994 940
Sum kortsiktig gjeld		34 399 853	49 174 772
Sum gjeld		62 913 677	72 532 840
Sum egenkapital og gjeld		153 217 928	163 481 756

Øyer
Styret i Welle Gruppen AS

Jan-Erik Rørvik
styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: 73G72-XFZHB-71XQP-N7Y17-X46VH-GZL5F



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). 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. Tomter avskrives ikke.

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, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

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

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. Utbytte/ konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.



Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer 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 og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke 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.

Sammenligningstall

Selskapet har i 2023 gått fra avvikende regnskapsår med rapporteringsperiode 01.05 til 30.04, til ordinært regnskapsår, med avslutning 31.12. Sammenligningstall i regnskapet er fra perioden 01.05.2022 til 30.04.2023. Årets regnskapsperiode går fra 01.05.2023 til 31.12.2023.

Note 1 Finansiell Markedsrisiko

Welle Gruppen AS benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

Renterisiko

Renterisiko oppstår på kort- og mellomlang sikt som et resultat av at deler av selskapets gjeld har flytende rente. Maksimumsrammer for andel av gjeld med flytende rente er fastsatt. Låneporteføljen har i dag en kombinasjon av flytende og fast rentebinding.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	31.12.2023	30.04.2023
Lønninger	1 780 366	1 925 924
Arbeidsgiveravgift	264 594	313 622
Pensjonskostnader	39 499	35 925
Andre ytelser	28 148	33 788
Sum	2 112 608	2 309 259
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	4	4
Ytelser til ledende personer		Styret
Lønn og andre ytelser		504 591
Sum		504 591

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

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Note 3 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Tomter	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Bygninger	Webside	Totalt
Anskaffelseskost 01.05.2023	11 504 410	1 051 581	27 104 921	205 000	39 865 912
Tilgang	0	0	112 000	0	112 000
Avgang	-161 554	-3 856	-1 680 167	0	-1 845 577
Anskaffelseskost 31.12.2023	11 342 856	1 047 725	25 536 754	205 000	38 132 335
Akk. av-/ nedskrivninger 31.12.2023	0	922 011	5 587 905	205 000	6 714 916
Balanseført verdi 31.12.2023	11 342 856	1 25 714	19 948 849	0	31 417 419
Årets avskrivninger		47 858	566 585	0	614 443
Avskrivningsplan Økonomisk levetid		Lineær 3-7 år	Lineær 30-50 år	Lineær 3 år	

Goodwill

Anskaffelseskost 01.05.2023	1 494 124
Tilgang	0
Avgang	-115 578
Anskaffelseskost 31.12.2023	1 378 546
Akk. av-/ nedskrivninger 31.12.2023	259 795
Balanseført verdi 31.12.2023	1 118 751
Årets avskrivninger	27 747
Avskrivningsplan Økonomisk levetid	Lineær 34 år

Posten gjelder teknisk goodwill oppstått ved oppkjøp og fusjon av Roabakken AS og avskrives over levetiden som eiendommen.



Note 4 Aksjer og andeler i andre foretak m. v.

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Utbetalinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt. Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Omløpsmidler			
Norlandia Holding AS	4,79 %	8 697 660	8 697 660
Sum omløpsaksjer		8 697 660	8 697 660



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	31.12.2023	30.04.2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-154 659	-53 475
Skattekostnad ordinært resultat	-154 659	-53 475
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-799 325	-243 067
Permanente forskjeller	96 329	0
Endring i midlertidige forskjeller	708 331	2 179 287
Anvendelse av fremførbart underskudd	-5 335	-1 936 220
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	31.12.2023	30.04.2023	Endring
Varige driftsmidler	14 941 054	16 151 101	1 210 047
Gevinst – og tapskonto	8 194 179	7 692 463	-501 716
Sum	23 135 233	23 843 564	708 331
Akkumulert fremførbart underskudd	-112 351 947	-112 357 281	-5 335
Grunnlag for utsatt skattefordel	-89 216 714	-88 513 718	702 996
Utsatt skattefordel (22 %)	-19 627 677	-19 473 018	154 659

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 30.04.2022	4 375 934	3 916 219	76 968 737	5 718 497	90 979 387
Korreksjon konsernbidrag				-30 471	-30 471
Årets resultat				-644 666	-644 666
Pr 30.04.2023	4 375 934	3 916 219	76 968 737	5 043 360	90 304 251

Note 7 Fordringer og gjeld

	31.12.2023	30.04.2023
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Lån til foretak i samme konsern	100 000	100 000
Sum	100 000	100 000
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	28 513 824	23 358 068
Sum	28 513 824	23 358 068
Pantsatte eiendeler:	31.12.2023	30.04.2023

Penneo Dokumentnøkkel: 73G72-XFZHB-71XQP-N7Y17-X40VH-GZLSF



Fast eiendom	23 875 772	26 172 078
Driftsmidler	125 714	175 091
Sum	24 001 486	26 347 169

Note 8 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	EK pr. 31.12.2023	Årets resultat	Bokført verdi
Welle Lagerutleie AS	Øyer	100 %	1 195 255	-112 573	600 000
Welle Invest AS	Øyer	100 %	29 898 500	1 128 499	51 674 962
Hafjell Hotell AS	Øyer	100 %	1 545 578	-7 950 175	8 514 750
Hafjell Gard AS	Øyer	100 %	10 820 139	-84 901	12 594 579
Hafjell Renhold AS	Øyer	100 %	30 000	0	30 000
Hafjell Resort AS	Øyer	100 %	30 000	0	30 000
Hafjell Catering AS	Øyer	100 %	30 000	0	30 000
Trysil-Knut AS	Øyer	100 %	30 000	0	30 000
Sum datterselskap			43 579 472	-7 019 150	73 504 291
Gaia Restaurantdrift AS	Øyer	34 %			102 000
Sentrumsgarden Øyer AS	Øyer	34,32 %			1 000 000
Sum tilknyttet selskap					1 102 000

Penneo Dokumentnøkkel: 73G72-XFZHB-71XQP-N7Y17-X46VH-GZLSF



Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	31.12.2023	30.04.2023
Kortsiktige fordringer på konsernselskap	214 980	0
Fordringer på selskap i samme konsern (konsernkonto)	13 930 688	14 184 734
Gjeld	31.12.2023	30.04.2023
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern (konsernkonto)	29 585 457	24 805 270
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4 000 000	4 008 857

Selskap inngår i konsernet Welle AS. Konsernregnskapet er tilgjengelig hos Welle AS, Hundervegen 33, 2636 Øyer.

Note 10 Bankinnskudd

	30.04.2023	30.04.2022
Bundne skattetrekksmidler	107 081	105 084

Note 11 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	2 187 967	2	4 375 934

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Welle AS	2 187 967	100 %
Sum	2 187 967	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapet inngår i konsernet Welle AS. Konsernregnskapet er tilgjengelig hos Welle AS, Hundervegen 105 2636 Øyer.



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."

Rørvik, Jan-Erik

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-996309

IP: 82.147.xxx.xxx

2024-06-25 11:39:31 UTC



Penneo DokumentID: 73G72-XFZHB-71XQP-N7Y17-X46VH-GZLSF

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>