



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	915 271 162
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	WAK FAMILY OFFICE AS
Forretningsadresse:	Tjuvholmen Kanalen 5 0252 OSLO

Regnskapsår

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

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	View Procurator AS
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, 02.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekter	2, 3	82 880 000	84 550 000
Sum inntekter		82 880 000	84 550 000
Kostnader			
Lønnskostnad	4	19 565 062	17 541 301
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	65 675	76 054
Annen driftskostnad	3, 4, 6	10 857 598	7 215 936
Sum kostnader		30 488 335	24 833 292
Driftsresultat		52 391 665	59 716 708
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 785 978	488 556
Annen finansinntekt		36	
Sum finansinntekter		1 786 015	488 556
Annen rentekostnad		55 903	7 319
Annen finanskostnad			33
Sum finanskostnader		55 903	7 352
Netto finans		1 730 112	481 203
Ordinært resultat før skattekostnad		54 121 777	60 197 912
Skattekostnad på resultat	7	13 771 808	15 075 813
Ordinært resultat etter skattekostnad		40 349 969	45 122 099
Årsresultat		40 349 969	45 122 099
Årsresultat etter minoritetsinteresser		40 349 969	45 122 099
Totalresultat		40 349 969	45 122 099
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			40 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap			4 365 395
Avsatt til annen egenkapital		40 349 969	756 704
Sum overføringer og disponeringer	8	40 349 969	45 122 099



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	11 094	8 928
Sum immaterielle eiendeler		11 094	8 928
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	88 655	154 330
Sum varige driftsmidler		88 655	154 330
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	12 673	12 673
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3		
Sum finansielle anleggsmidler		12 673	12 673
Sum anleggsmidler		112 422	175 931
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		20 000	
Andre kortsiktige fordringer		265 857	489 893
Sum fordringer		285 857	489 893
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	10	98 847 514	62 841 214
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		98 847 514	62 841 214
Sum omløpsmidler		99 133 371	63 331 107
SUM EIENDELER		99 245 793	63 507 038



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		41 120 768	770 799
Sum opptjent egenkapital		41 120 768	770 799
Sum egenkapital	8	41 150 768	800 799
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		456 863	5 949 438
Betalbar skatt	7	13 773 974	13 619 334
Skyldig offentlige avgifter		2 001 727	1 666 178
Utbytte			40 000 000
Kortsiktig konserngjeld	3	40 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 862 461	1 471 288
Sum kortsiktig gjeld		58 095 025	62 706 238
Sum gjeld		58 095 025	62 706 238
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		99 245 793	63 507 038



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 668043

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 271 162
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WAK FAMILY OFFICE AS
Forretningsadresse: Tjuvholmen
Kanalen 5
0252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: View Procurator AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 24.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 915 271 162
WAK FAMILY OFFICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekter	2, 3	82 880 000	84 550 000
Sum inntekter		82 880 000	84 550 000
Kostnader			
Lønnskostnad	4	19 565 062	17 541 301
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	65 675	76 054
Annen driftskostnad	3, 4, 6	10 857 598	7 215 936
Sum kostnader		30 488 335	24 833 292
Driftsresultat		52 391 665	59 716 708
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 785 978	488 556
Annen finansinntekt		36	
Sum finansinntekter		1 786 015	488 556
Annen rentekostnad		55 903	7 319
Annen finanskostnad			33
Sum finanskostnader		55 903	7 352
Netto finans		1 730 112	481 203
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	7	54 121 777	60 197 912
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 771 808	15 075 813
Årsresultat		40 349 969	45 122 099
Årsresultat etter minoritetsinteresser		40 349 969	45 122 099
Totalresultat		40 349 969	45 122 099
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			40 000 000
Udekket tap			4 365 395
Avsatt til annen egenkapital		40 349 969	756 704
Sum overføringer og disponeringer	8	40 349 969	45 122 099



Organisasjonsnr: 915 271 162
WAK FAMILY OFFICE AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	11 094	8 928
Sum immaterielle eiendeler		11 094	8 928
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	88 655	154 330
Sum varige driftsmidler		88 655	154 330
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	12 673	12 673
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3		
Sum finansielle anleggsmidler		12 673	12 673
Sum anleggsmidler		112 422	175 931
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		20 000	
Andre kortsiktige fordringer		265 857	489 893
Sum fordringer		285 857	489 893
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	10	98 847 514	62 841 214
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		98 847 514	62 841 214
Sum omløpsmidler		99 133 371	63 331 107
SUM EIENDELER		99 245 793	63 507 038
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		41 120 768	770 799
Sum opptjent egenkapital		41 120 768	770 799
Sum egenkapital	8	41 150 768	800 799
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		456 863	5 949 438
Betalbar skatt	7	13 773 974	13 619 334
Skyldig offentlige avgifter		2 001 727	1 666 178
Utbytte			40 000 000
Kortsiktig konserngjeld	3	40 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 862 461	1 471 288
Sum kortsiktig gjeld		58 095 025	62 706 238
Sum gjeld		58 095 025	62 706 238
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		99 245 793	63 507 038



Organisasjonsnr: 915 271 162
WAK FAMILY OFFICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
5.50

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.



Årsregnskap 2023

WAK Family Office AS

Org.nr.: 915 271 162

Utarbeidet av:

VIEW.
PROCURATOR



WAK Family Office AS

Årsberetning 2023

Virksomhetens art

WAK Family Office AS er et selskap der virksomheten omfatter forvaltning og administrasjon av Watrium AS. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Fremtidig utvikling / finansiell risiko

Selskapet inntekter kommer fra forvaltning og administrasjon av Watrium AS. Inntjeningen er basert på årlig NAV i Watrium AS. Selskapet anses derfor å ha begrenset finansiell risiko.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Sykefraværet har vært svært begrenset i regnskapsåret.

WAK Family Office AS har ved årets utløp 8 ansatte, 2 kvinner og 6 menn. Antall årsverk var i 2023 5,5. Selskapets styre består av en kvinne og en mann og selskapet er bevisst på de samfunnsmessige forventninger til å fremme likestilling i selskapets virksomhet. Styret vil løpende vurdere de tiltak som er relevante i denne sammenheng. Selskapet har for tiden ikke tegnet ansvarsforsikring for styremedlemmene.

Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

WAK Family Office AS har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2023.

Åpenhetsloven

Det vises til redegjørelse for aktsomhetsvurderingen etter åpenhetsloven som er offentliggjort på Watrium AS (konsernselskap) sin hjemmeside, www.watrium.no.

Årsresultat og disponeringer

I 2023 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 40 349 969 som foreslås disponert med overføring til annen egenkapital.

Oslo, 28.06.2024
Styret i WAK Family Office AS

Kristin L. A. Wilhelmsen
Styreleder

Anders C. G. Wilhelmsen
Styremedlem/daglig leder



WAK Family Office AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Honorarinntekter	2, 3	82 880 000	84 550 000
Sum driftsinntekter		82 880 000	84 550 000
Lønnskostnad	4	19 565 062	17 541 301
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	65 675	76 054
Annen driftskostnad	3, 4, 6	10 857 598	7 215 936
Sum driftskostnader		30 488 335	24 833 292
Driftsresultat		52 391 665	59 716 708
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 785 978	488 556
Annen finansinntekt		36	0
Sum finansinntekter		1 786 015	488 556
Annen rentekostnad		55 903	7 319
Annen finanskostnad		0	33
Sum finanskostnader		55 903	7 352
Resultat av finansposter		1 730 112	481 203
Resultat før skattekostnad		54 121 777	60 197 912
Skattekostnad på resultat	7	13 771 808	15 075 813
Resultat		40 349 969	45 122 099
Årsresultat		40 349 969	45 122 099
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	4 365 395
Til ordinært utbytte		0	40 000 000
Avsatt til annen egenkapital		40 349 969	756 704
Sum overføringer	8	40 349 969	45 122 099



WAK Family Office AS

Balanse

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	11 094	8 928
Sum immaterielle eiendeler		11 094	8 928
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	88 655	154 330
Sum varige driftsmidler		88 655	154 330
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	9	12 673	12 673
Sum finansielle anleggsmidler		12 673	12 673
Sum anleggsmidler		112 422	175 931
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		20 000	0
Andre kortsiktige fordringer		265 857	489 893
Sum fordringer		285 857	489 893
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd	10	98 847 514	62 841 214
Sum bankinnskudd o.l.		98 847 514	62 841 214
Sum omløpsmidler		99 133 371	63 331 107
Sum eiendeler		99 245 793	63 507 038



WAK Family Office AS

Balanse

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		41 120 768	770 799
Sum opptjent egenkapital		<u>41 120 768</u>	<u>770 799</u>
Sum egenkapital	8	<u>41 150 768</u>	<u>800 799</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	3	40 000 000	0
Leverandørgjeld		456 863	5 949 438
Betalbar skatt	7	13 773 974	13 619 334
Skyldig offentlige avgifter		2 001 727	1 666 178
Avsatt utbytte		0	40 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 862 461	1 471 288
Sum kortsiktig gjeld		<u>58 095 025</u>	<u>62 706 238</u>
Sum gjeld		<u>58 095 025</u>	<u>62 706 238</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>99 245 793</u>	<u>63 507 038</u>

Oslo, 28.06.2024
Styret i WAK Family Office AS

Kristin L. A. Wilhelmsen
Styreleder

Anders C. G. Wilhelmsen
Styremedlem/daglig leder



WAK Family Office AS

Indirekte kontantstrøm

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		54 121 777	60 197 912
Periodens betalte skatt		13 619 334	10 451 438
Ordinære avskrivninger		65 675	76 054
Endring i kundefordringer		-20 000	0
Endring i leverandørgjeld		-5 492 575	-40 772
Endring i andre tidsavgrensingsposter		950 756	-206 808
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		36 006 300	49 574 948
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	154 153
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	-154 153
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger av utbytte		0	7 800 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		0	-7 800 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		36 006 300	41 620 795
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		62 841 214	21 220 420
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		98 847 514	62 841 215



WAK Family Office AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntektsføres. Kostnader som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å være varig. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster kan være vurdert etter andre regler. Postene dette gjelder omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over perioden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Selskapet er omfattet av reglene for finansskatt. Utsatt skatt er således beregnet med 25% på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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 skattefordel vil kunne være oppført i balansen i den utstrekning fordelene kan anses å kunne anvendes i fremtiden.

Konsernregnskap

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Wally AS, Kanalen 5, Tjuvholmen, Oslo.



WAK Family Office AS

Noter

Note 2 Honorarinntekter

	2023
Forvaltningshonorar	82 880 000
Sum	82 880 000

Note 3 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Watrium AS	Aksjonærer	0 %
WAK Family Office UK	Datterselskap	100 %
Wally AS	Aksjonær	75 %
Kriswil AS	Aksjonær	25 %

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:

	Beløp
Honorarinntekter fra Watrium AS	82 880 000
Honorarkostnader til WAK F.O. UK	2 600 000

Balansen inkluderer følgende beløp som følge av transaksjoner med nærstående:

	2023	2022
Gjeld til aksjonær (selskap) - vedtatt, ikke utbetalt utbytte	40 000 000	0
Sum	40 000 000	0

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	14 494 328	13 339 612
Arbeidsgiveravgift	3 507 202	2 777 672
Pensjonskostnader	1 129 230	1 017 758
Andre ytelser	434 302	406 258
Sum	19 565 062	17 541 301

Selskapet har i 2023 sysselsatt 5,5 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



WAK Family Office AS

Noter

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 066 512	2 133 024
Pensjonskostnader	99 850	202 637
Annen godtgjørelse	33 368	66 736
Sum	1 199 730	2 402 397

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 71 191 ekskl. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0 ekskl. mva.

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	649 960
= Anskaffelseskost 31.12.23	649 960
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	561 306
= Bokført verdi 31.12.23	88 654
Årets ordinære avskrivninger	65 675
Økonomisk levetid	3-5 år

Note 6 Annen driftskostnad

	2023	2022
Honorarer forvaltning	2 600 000	1 500 000
Andre honorarer	798 794	475 516
Andre driftskostnader	7 458 804	5 240 420
Sum	10 857 598	7 215 936



WAK Family Office AS

Noter

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	13 773 974	15 074 465
Endring i utsatt skatt	-2 166	1 348
Skattekostnad ordinært resultat	13 771 808	15 075 813
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	54 121 777	60 197 912
Permanente forskjeller	965 455	105 340
Endring i midlertidige forskjeller	8 662	-5 392
Skattepliktig inntekt	55 095 894	60 297 859
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	13 773 974	13 619 334
Sum betalbar skatt i balansen	13 773 974	13 619 334

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-44 374	-35 712	8 662
Sum	-44 374	-35 712	8 662
Grunnlag for utsatt skattefordel	-44 374	-35 712	8 662
Utsatt skattefordel (25 %)	-11 094	-8 928	2 166

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital / udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2022	30 000	770 799	800 799
Årets resultat		40 349 969	40 349 969
Egenkapital 31.12.2023	30 000	41 120 768	41 150 768



WAK Family Office AS

Noter

Note 9 Investering i datterselskap

	Eier- andel	Kostpris	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
WAK Family Office UK Ltd.	100 %	12 673	12 673	220 515	210 196
Sum		12 673	12 673		

Selskapet ble etablert i september 2015 og har forretningskontor i London. Andel egenkapital er omregnet til sluttkurs for Britisk Pund på 12,9342, mens andel av resultat er omregnet til snittkurs på 11,8464.

Det er unnlatt å utarbeide konsernregnskap i h.h.t. regnskapsloven § 3-2.

Note 10 Bankinnskudd

Av totale bankinnskudd er kr 1 037 216 bundet til skyldig skattetrekk. Beløpet dekker skyldig skattetrekk på kr 1 037 216 per 31.12.2023.



Til generalforsamlingen i WAK Family Office AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for WAK Family Office AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og indirekte kontantstrøm for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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/revisionsberetninger>

Oslo, 28. juni 2024

PricewaterhouseCoopers AS

Anne Lene Stensholdt
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Stensholdt, Anne Lene	BANKID	2024-06-28 17:13

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.