



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 438 538
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A.K.WALLØE EIENDOM AS
Forretningsadresse: Nattlandsveien 155
5094 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 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: Anders Kristian Walløe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.07.2024

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, 28.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		769 520	
Sum inntekter		769 520	
Kostnader			
Lønnskostnad	2		11 509
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		110 572	
Annen driftskostnad		236 008	58 332
Sum kostnader		346 581	69 841
Driftsresultat		422 939	-69 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 250 000	2 988 524
Annen finansinntekt		34 530	369
Sum finansinntekter		1 284 530	2 988 893
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			15 000
Annen finanskostnad		642 000	44 018
Sum finanskostnader		642 000	59 018
Netto finans		642 530	2 929 875
Ordinært resultat før skattekostnad		1 065 469	2 860 034
Skattekostnad på resultat	3	-34 405	395
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 099 874	2 859 639
Årsresultat		1 099 874	2 859 639
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 099 874	2 859 639
Totalresultat		1 099 874	2 859 639
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 099 874	2 859 639



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		1 099 874	2 859 639



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		15 421 000	
Sum varige driftsmidler		15 421 000	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	6 020 936	6 020 936
Investeringer i tilknyttet selskap		25 000	25 000
Andre langsiktige fordringer		965 732	248 991
Sum finansielle anleggsmidler		7 011 668	6 294 927
Sum anleggsmidler		22 432 668	6 294 927
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4, 5	1 255 652	2 988 524
Sum fordringer		1 255 652	2 988 524
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	130 671	608 061
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		130 671	608 061
Sum omløpsmidler		1 386 323	3 596 585
SUM EIENDELER		23 818 991	9 891 512

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 616 088	9 516 213
Sum opptjent egenkapital		10 616 088	9 516 213
Sum egenkapital	8	10 716 088	9 616 213
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		15 791	55 344
Sum avsetninger for forpliktelser		15 791	55 344
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	11 100 000	
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 097 211	
Sum annen langsiktig gjeld		12 197 211	
Sum langsiktig gjeld		12 213 002	55 344
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 430	6 452
Betalbar skatt	3	5 148	
Skyldig offentlige avgifter			6 106
Annen kortsiktig gjeld	4	858 324	207 397
Sum kortsiktig gjeld		889 902	219 955
Sum gjeld		13 102 903	275 299
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 818 991	9 891 512



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 685989

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 438 538
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A.K.WALLØE EIENDOM AS
Forretningsadresse: Natlandsveien 155
5094 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 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: Anders Kristian Walløe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.07.2024

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, 30.07.2024

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: 980 438 538
A.K.WALLØE EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		769 520	
Sum inntekter		769 520	
Kostnader			
Lønnskostnad	2		11 509
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		110 572	
Annen driftskostnad		236 008	58 332
Sum kostnader		346 581	69 841
Driftsresultat		422 939	-69 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 250 000	2 988 524
Annen finansinntekt		34 530	369
Sum finansinntekter		1 284 530	2 988 893
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			15 000
Annen finanskostnad		642 000	44 018
Sum finanskostnader		642 000	59 018
Netto finans		642 530	2 929 875
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	1 065 469	2 860 034
Ordinært resultat etter skattekostnad		-34 405	395
Årsresultat		1 099 874	2 859 639
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 099 874	2 859 639
Totalresultat		1 099 874	2 859 639
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 099 874	2 859 639
Sum overføringer og disponeringer		1 099 874	2 859 639



Organisasjonsnr: 980 438 538
A.K.WALLØE EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		15 421 000	
Sum varige driftsmidler		15 421 000	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 4		6 020 936	6 020 936
Investeringer i tilknyttet selskap		25 000	25 000
Andre langsiktige fordringer		965 732	248 991
Sum finansielle anleggsmidler		7 011 668	6 294 927
Sum anleggsmidler		22 432 668	6 294 927
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4, 5	1 255 652	2 988 524
Sum fordringer		1 255 652	2 988 524
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	130 671	608 061
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		130 671	608 061
Sum omløpsmidler		1 386 323	3 596 585
SUM EIENDELER		23 818 991	9 891 512
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 616 088	9 516 213
Sum opptjent egenkapital		10 616 088	9 516 213
Sum egenkapital	8	10 716 088	9 616 213
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		15 791	55 344
Sum avsetninger for forpliktelseser		15 791	55 344
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	11 100 000	
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 097 211	
Sum annen langsiktig gjeld		12 197 211	
Sum langsiktig gjeld		12 213 002	55 344
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 430	6 452
Betalbar skatt	3	5 148	
Skyldig offentlige avgifter			6 106
Annen kortsiktig gjeld	4	858 324	207 397
Sum kortsiktig gjeld		889 902	219 955
Sum gjeld		13 102 903	275 299
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 818 991	9 891 512



Organisasjonsnr: 980 438 538
A.K.WALLØE EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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.



Årsregnskap

2023

A. K. WALLØE EIENDOM AS

Organisasjonsnummer 980 438 538

Lid Revisjon & Rådgivning
Kanalveien 11
5068 BERGEN



A. K. Walløe Eiendom AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Note 1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge for små foretak, og forutsetter fortsatt drift.

Inntekter

Inntektene er resultatført når de er opptjent, det vil si på leveringstidspunktet. Eventuelle rabatter er trukket fra.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk samt fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld som forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen er klassifisert som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig. Neste års avdrag er likevel bokført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er ført opp i balansen til historisk anskaffelseskost fratrukket lineære avskrivninger basert på en bedriftsøkonomisk vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi dersom et eventuelt verdifall ikke forventes å være forbigående. Det er benyttet følgende avskrivningssatser:

- Bygninger 0 – 10 %
- Driftsløsøre, inventar og utstyr 20 %

Langsiktige plasseringer

Aksjer og andre verdipapirer er klassifisert som anleggsmidler og er verdsatt til opprinnelig kostpris. Nedskrivninger er foretatt enkeltvis dersom virkelig antatt verdi er lavere enn kostpris og dette ikke er av forbigående art.

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.



A. K. Walløe Eiendom AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Midlertidige skattereduserende og skatteøkende forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel/- forpliktelse er balanseført.

Note 2

Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>		
Lønninger	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	1 423
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnskostnader	0	10 086
Sum lønnskostnader	<u>0</u>	<u>11 509</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk gjennom året var 0.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.



A. K. Walløe Eiendom AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Note 3
Skattekostnad

<i>Årets skattekostnad består av:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
Betalbar skatt	5 148	0	
Endring utsatt skatt	<u>-39 553</u>	<u>395</u>	
Netto skattekostnad	<u>-34 405</u>	<u>395</u>	
	<u>31.12.23</u>	<u>31.12.22</u>	<u>Endring</u>
<i>Utsatt skatt:</i>			
Netto grunnlag	71 779	251 564	-179 785
Utsatt skatt 22 %	15 791	55 344	-39 553

Note 4
Aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskap

<i>A.K. Eiendom AS har eierandeler i følgende selskaper:</i>	<i>Anskaffelsestidspunkt</i>	<i>Forretningskontor</i>	<i>Eierandel/stemmerett</i>	<i>Selskapets egenkapital</i>	<i>Selskapets resultat</i>
Walløe & Nilsen AS	01.01.2011	Bergen	75 %	6 987 960	2 198 746
Natland Eiendom AS	22.03.2012	Bergen	100 %	1 159 422	537 258
Walløe Bygg AS	12.11.2022	Bergen	25 %	-2 154 785	-574 810

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap. Det er ikke foretatt nedskrivninger.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gjeld til Walløe & Nilsen AS	-338 937	-9 248
Fordring på utbytte Walløe & Nilsen AS	750 000	1 725 000
Gjeld til Natland Eiendom AS	-371 112	-173 136
Fordring på utbytte Natland Eiendom AS	500 000	1 200 000
Fordring på konsernbidrag Natland Eiendom AS	0	63 524



A. K. Walløe Eiendom AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Note 5

Fordringer

Av selskapets fordringer som forfaller kroner 965 732 senere enn ett år etter regnskapsårets slutt. Det er ikke funnet nødvendig med nedskrivninger til dekning av eventuelle tap.

Note 6

Bundne midler

I posten inngår bundne skattetrekkmidler med kr 184.

Note 7

Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

<i>Selskapets aksjonærer er:</i>	<i>Eierandel:</i>	<i>Eventuelle verv:</i>
Anders Kristian Walløe	100 %	Daglig leder/styreleder

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer hver pålydende kr 1 000. Samtlige aksjer har like rettigheter.

Note 8

Egenkapital

<i>Årets endring i egenkapital</i>			
	<i>Aksjekapital</i>	<i>Annen egenkapital</i>	<i>Sum</i>
Egenkapital 01.01.	100 000	9 516 213	9 616 213
Årsresultat	0	1 099 874	1 099 874
Egenkapital 31.12.	100 000	10 616 088	10 716 088



A. K. Walløe Eiendom AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Note 9

Langsiktig gjeld/pantstillelser og garantier

<i>Gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.</i>	<i>2023</i>
Gjeld til kredittinstitusjoner	10.000.000

<i>Pantstillelser og lignende</i>	<i>Gjeld sikret ved pant</i>	<i>Eiendeler stilt som sikkerhet</i>	<i>Balanseført verdi pant</i>
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 100 000	Eiendom	15 421 000



Til generalforsamlingen i A. K. Walløe Eiendom AS (organisasjonsnummer 980 438 538)

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR ÅRSREGNSKAPET 2023

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for A. K. Walløe Eiendom AS som viser et overskudd på kr 1 099 874. Årsregnskapet består av balanse pr 31. desember 2023 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet pr denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir 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 uavhengighets-standarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentede revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelige og hensiktsmessige som grunnlag for vår konklusjon.

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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.




Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 27. juli 2024
Lid Revisjon & Rådgivning


Sveinung Lid
statsautorisert revisor