



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	996 347 494
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	WALA GRUPPEN AS
Forretningsadresse:	Kaien 5200 OS

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:	Fredrik Wagner-Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	07.07.2024

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, 19.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 963 719	2 439 743
Sum inntekter		2 963 719	2 439 743
Kostnader			
Lønnskostnad	2	3 514 856	2 236 970
Annen driftskostnad	2	494 564	392 278
Sum kostnader		4 009 420	2 629 248
Driftsresultat		-1 045 701	-189 505
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på invest. i datterselskap	7, 9	1 530 484	343 465
Annen finansinntekt		59	178
Sum finansinntekter		1 530 543	343 643
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	45 833	
Annen finanskostnad		17 585	2 597
Sum finanskostnader		63 418	2 597
Netto finans		1 467 125	341 046
Ordinært resultat før skattekostnad		421 424	151 541
Skattekostnad på ordinært resultat	4	98 055	38 497
Ordinært resultat etter skattekostnad		323 369	113 044
Årsresultat		323 369	113 044
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	323 369	113 044
Sum overføringer og disponeringer		323 369	113 044



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	7 000	7 000
Sum varige driftsmidler		7 000	7 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	7 450 100	7 450 100
Lån til foretak i samme konsern	9	5 816 802	3 904 829
Andre fordringer		46 220	27 775
Sum finansielle anleggsmidler		13 313 122	11 382 704
Sum anleggsmidler		13 320 122	11 389 704
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9, 9	484 618	1 151 114
Sum fordringer		484 618	1 151 114
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	136 329	107 657
Sum omløpsmidler		620 947	1 258 771
SUM EIENDELER		13 941 069	12 648 475
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen innskutt egenkapital	8	1 955 611	1 979 890
Sum innskutt egenkapital		2 055 611	2 079 890
Sum egenkapital		2 055 611	2 079 890
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	10 490 464	9 550 236
Sum annen langsiktig gjeld		10 490 464	9 550 236
Sum langsiktig gjeld		10 490 464	9 550 236
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9, 9	110 692	68 268
Skyldige offentlige avgifter	6	686 652	507 205
Annen kortsiktig gjeld	9	597 650	442 876
Sum kortsiktig gjeld		1 394 994	1 018 349
Sum gjeld		11 885 458	10 568 585
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 941 069	12 648 475



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 677056

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 347 494
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALA GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Kaien
5200 OS

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: Fredrik Wagner-Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2024

Revisjon

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, 27.07.2024



Organisasjonsnr: 996 347 494
WALA GRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 963 719	2 439 743
Sum inntekter		2 963 719	2 439 743
Kostnader			
Lønnskostnad	2	3 514 856	2 236 970
Annen driftskostnad	2	494 564	392 278
Sum kostnader		4 009 420	2 629 248
Driftsresultat		-1 045 701	-189 505
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på invest. i datterselskap	7, 9	1 530 484	343 465
Annen finansinntekt		59	178
Sum finansinntekter		1 530 543	343 643
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	45 833	
Annen finanskostnad		17 585	2 597
Sum finanskostnader		63 418	2 597
Netto finans		1 467 125	341 046
Ordinært resultat før skattekostnad		421 424	151 541
Skattekostnad på ordinært resultat	4	98 055	38 497
Ordinært resultat etter skattekostnad		323 369	113 044
Årsresultat		323 369	113 044
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	323 369	113 044
Sum overføringer og disponeringer		323 369	113 044



Organisasjonsnr: 996 347 494
WALA GRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	7 000	7 000
Sum varige driftsmidler		7 000	7 000

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	7	7 450 100	7 450 100
Lån til foretak i samme konsern	9	5 816 802	3 904 829
Andre fordringer		46 220	27 775
Sum finansielle anleggsmidler		13 313 122	11 382 704

Sum anleggsmidler		13 320 122	11 389 704
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	9, 9	484 618	1 151 114
Sum fordringer		484 618	1 151 114

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	136 329	107 657
--	---	---------	---------

Sum omløpsmidler		620 947	1 258 771
-------------------------	--	----------------	------------------

SUM EIENDELER		13 941 069	12 648 475
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8	1 955 611	1 979 890
Sum innskutt egenkapital		2 055 611	2 079 890

Sum egenkapital		2 055 611	2 079 890
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld



Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	10 490 464	9 550 236
Sum annen langsiktig gjeld		10 490 464	9 550 236
Sum langsiktig gjeld		10 490 464	9 550 236
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9, 9	110 692	68 268
Skyldige offentlige avgifter	6	686 652	507 205
Annen kortsiktig gjeld	9	597 650	442 876
Sum kortsiktig gjeld		1 394 994	1 018 349
Sum gjeld		11 885 458	10 568 585
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 941 069	12 648 475



Organisasjonsnr: 996 347 494
WALA GRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Wala Holding AS	91.00	91.00%	Ordinære aksjer
Seblea AS	7.00	7.00%	Ordinære aksjer
Densko Invest AS	2.00	2.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2957683.00	1882980.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	465144.00	305590.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	92030.00	48204.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		196.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3514857.00	2236970.00

Selskapet har betalt tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon for daglig leder. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til daglig leder

Note



Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder/ styreleder	1700000.00		193880.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>1700000.00</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>193880.00</u>

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Wala Eiendom AS	100.00%	100.00%		
Wala Drift AS	100.00%	100.00%		

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Wala Gruppen AS	Kaien 5200 OS

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Wala Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



Wala Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2023

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	2 957 683	1 882 980
Arbeidsgiveravgift	465 144	305 590
Pensjonskostnader	92 030	48 204
Andre ytelser	0	196
Sum	<u>3 514 857</u>	<u>2 236 970</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt, 3 ansatte

Selskapet har betalt tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon for daglig leder. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder/ styreleder	1 700 000		193 880

Note 3 - Varige driftsmidler

	Kunst	Kontormøbler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	7 000	23 195	30 195
Anskaffelseskost 31.12.	7 000	23 195	30 195
Akk.avskrivning 31.12.	0	-23 195	-23 195
Balanseført pr. 31.12.	7 000	0	7 000
Økonomisk levetid		5-7 år	
Avskrivningsplan		Lineær	

Note 4 - Skatt



Wala Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2023

Årets skattekostnad fordeler seg på:

2023

Betalbar skatt	98 117
Årets totale skattekostnad	<u>98 117</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

2023

Ordinært resultat før skattekostnad	421 424
Permanente forskjeller	24 562
Resultatført mottatt konsernbidrag	<u>-1 530 484</u>
Alminnelig inntekt	-1 084 498
Mottatt konsernbidrag	1 530 484
Ytet konsernbidrag	<u>-445 703</u>
Årets skattegrunnlag	<u>283</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	62

Oversikt over permanente forskjeller

2023

Ikke fradragsberettigede representasjonskostnader	24 562
Sum permanente forskjeller	<u>24 562</u>

Utsatt skattefordel er ikke oppført som eiendel i balansen, i tråd med GRS for små foretak.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Wala Holding AS	91	91 %	91 %
Seblea AS	7	7 %	7 %
Densko Invest AS	2	2 %	2 %
Sum	<u>100</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Note 6 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2023
	132 512

Note 7 - Datterselskap



Wala Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2023

Navn på morselskap
Wala Gruppen AS

Forretningskontor
Kaien 5200 OS

Selskap	Anskaff.- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel
Wala Eiendom AS	2012	Bjørnafjorden	100 %	100 %
Wala Drift AS	2022	Bergen	100 %	100 %

Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskaps navn	Aksje- kapital	Antall aksjer	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
Wala Eiendom AS	100 000	100	1 300 100	530 590	-236 063
Wala Drift AS	120 000	60	6 150 000	6 085 700	-64 299
Sum			7 450 100		

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	1 979 890	0	2 079 890
Årsresultat	0	0	323 369	323 369
Avgitt konsernbidrag	0	0	-347 648	-347 648
Dekning av tap	0	-24 279	24 279	0
Egenkapital 31.12.	100 000	1 955 611	0	2 055 611

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og nærstående

Fordringer	2023	2022
Lån til foretak i samme konsern	5 816 802	3 904 829
Kundefordringer - herav konsernfordringer	484 618	1 151 114
Sum	6 301 420	5 055 943
Gjeld	2023	2022
Leverandørgjeld - konsernselskaper	0	-11 083
Gjeld til konsernselskaper	-9 990 464	-9 550 236
Gjeld til nærstående person	-500 000	0
Sum	-10 490 464	-9 561 319

Rentekostnader konserngjeld er TNOK 45. Andre konsernmellomværende er rente- og avdragsfritt inntil likviditeten bedrer seg.

Mottatt konsernbidrag fra datterselskaper er resultatført med TNOK 1.530



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i **Wala Gruppen AS**

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for WALA GRUPPEN AS, som viser et overskudd på NOK 323 369. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap 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 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighets-standarder) utstedt av the 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter, se: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 2. juli 2024.

FORUM REVISJON AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Rune J. Førland
statsautorisert revisor



This document has been digitally signed and sealed using Capego SmartSign in accordance with the EU regulation known as eIDAS. The signatures within this original file carry legal validity and are binding in all EU states.

Important: Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European eIDAS regulation. They have been constructed in accordance with the PAdES (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in ETSI (European Telecommunications Standards Institute) 319 142. The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight and are enforceable in all EU states as regulated by eIDAS.

Read more:

<https://digital-strategy.ec.europa.eu/en/policies/eidas-regulation>

Validate document file:

<https://ec.europa.eu/digital-building-blocks/DSS/webapp-demo/validation>



Document ID: e3eef36d-9d6a-4348-b601-4577bb7e7d92



2024-07-02 16:56:10 UTC+00:00

Rune Jostein Førland

 bankID

NO BankID - 31b549b8-ac25-427b-80ed-5ee5c63e9f51

Document ID: e3eef36d-9d6a-4348-b601-45f7bb7e7d92



Wala Gruppen AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Document ID: 77244cc5-ccdf-4bfc-83e9-0f6ee4222731



Wala Gruppen AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 963 719	2 439 743
Sum driftsinntekter		<u>2 963 719</u>	<u>2 439 743</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	3 514 856	2 236 970
Annen driftskostnad	2	494 564	392 278
Sum driftskostnader		<u>4 009 420</u>	<u>2 629 248</u>
Driftsresultat		<u>-1 045 701</u>	<u>-189 505</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på invest. i datterselskap	9	1 530 484	343 465
Annen finansinntekt		59	178
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	45 833	0
Annen finanskostnad		17 585	2 597
Netto finansposter		<u>1 467 125</u>	<u>341 046</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>421 424</u>	<u>151 541</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>98 055</u>	<u>38 497</u>
Årsresultat		<u>323 369</u>	<u>113 044</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	323 369	113 044

Document ID: 77244cc5-ccdf-4bfc-83e9-0f56ee422731



Wala Gruppen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	7 000	7 000
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	7	7 450 100	7 450 100
Lån til foretak i samme konsern	9	5 816 802	3 904 829
Andre fordringer		46 220	27 775
Sum finansielle anleggsmidler		<u>13 313 122</u>	<u>11 382 704</u>
Sum anleggsmidler		<u>13 320 122</u>	<u>11 389 704</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9	484 618	1 151 114
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>136 329</u>	<u>107 657</u>
Sum omløpsmidler		<u>620 947</u>	<u>1 258 771</u>
Sum eiendeler		<u>13 941 069</u>	<u>12 648 475</u>

Document ID: 77244cc5-ccdf-4bfc-83e9-0f5ee422731



Wala Gruppen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8	<u>1 955 611</u>	<u>1 979 890</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>2 055 611</u>	<u>2 079 890</u>
Sum egenkapital		<u>2 055 611</u>	<u>2 079 890</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	9	10 490 464	9 550 236
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	9	110 692	68 268
Skyldige offentlige avgifter	6	686 652	507 205
Annen kortsiktig gjeld	9	<u>597 650</u>	<u>442 876</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 394 994</u>	<u>1 018 349</u>
Sum gjeld		<u>11 885 458</u>	<u>10 568 585</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>13 941 069</u>	<u>12 648 475</u>

31. desember 2023
Bergen, 2. juli 2024

Fredrik Wagner-Larsen
styreleder/ daglig leder

Anette Marie Lekven
styrmedlem

Document ID: 77244cc5-ccdf-4bfc-83e9-0f65ee422731



Wala Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



Wala Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2023

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	2 957 683	1 882 980
Arbeidsgiveravgift	465 144	305 590
Pensjonskostnader	92 030	48 204
Andre ytelser	0	196
Sum	<u>3 514 857</u>	<u>2 236 970</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt, 3 ansatte

Selskapet har betalt tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon for daglig leder. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder/ styreleder	1 700 000		193 880

Note 3 - Varige driftsmidler

	Kunst	Kontormøbler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	7 000	23 195	30 195
Anskaffelseskost 31.12.	7 000	23 195	30 195
Akk.avskrivning 31.12.	0	-23 195	-23 195
Balanseført pr. 31.12.	7 000	0	7 000
Økonomisk levetid		5-7 år	
Avskrivningsplan		Lineær	

Document ID: 77244cc5-ccdf-4bfc-83e9-0f5ee4222731



Wala Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

2023

Betalbar skatt	98 117
Årets totale skattekostnad	98 117

Beregning av årets skattegrunnlag:

2023

Ordinært resultat før skattekostnad	421 424
Permanente forskjeller	24 562
Resultatført mottatt konsernbidrag	-1 530 484
Alminnelig inntekt	-1 084 498
Mottatt konsernbidrag	1 530 484
Ytet konsernbidrag	-445 703
Årets skattegrunnlag	283
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	62

Oversikt over permanente forskjeller

2023

Ikke fradragsberettigede representasjonskostnader	24 562
Sum permanente forskjeller	24 562

Utsatt skattefordel er ikke oppført som eiendel i balansen, i tråd med GRS for små foretak.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Wala Holding AS	91	91 %	91 %
Seblea AS	7	7 %	7 %
Densko Invest AS	2	2 %	2 %
Sum	100	100 %	100 %

Note 6 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2023
	132 512

Document ID: 77244cc5-ccdf-4bfc-83e9-0f6ee4222731



Wala Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Datterselskap

Navn på morselskap
Wala Gruppen AS

Forretningskontor
Kaien 5200 OS

Selskap	Anskaff.- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel
Wala Eiendom AS	2012	Bjørnafjorden	100 %	100 %
Wala Drift AS	2022	Bergen	100 %	100 %

Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskaps navn	Aksje- kapital	Antall aksjer	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
Wala Eiendom AS	100 000	100	1 300 100	530 590	-236 063
Wala Drift AS	120 000	60	6 150 000	6 085 700	-64 299
Sum			7 450 100		

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	1 979 890	0	2 079 890
Årsresultat	0	0	323 369	323 369
Avgitt konsernbidrag	0	0	-347 648	-347 648
Dekning av tap	0	-24 279	24 279	0
Egenkapital 31.12.	100 000	1 955 611	0	2 055 611

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og nærstående

Fordringer	2023	2022
Lån til foretak i samme konsern	5 816 802	3 904 829
Kundefordringer - herav konsernfordringer	484 618	1 151 114
Sum	6 301 420	5 055 943

Gjeld	2023	2022
Leverandørgjeld - konsernselskaper	0	-11 083
Gjeld til konsernselskaper	-9 990 464	-9 550 236
Gjeld til nærstående person	-500 000	0
Sum	-10 490 464	-9 561 319

Rentekostnader konserngjeld er TNOK 45. Andre konsernmellomværende er rente- og avdragsfritt inntil likviditeten bedrer seg.

Mottatt konsernbidrag fra datterselskaper er resultatført med TNOK 1.530

Document ID: 77244cc5-ccdf-4bfc-83e9-0f6ee4222731



Wala Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2023

Document ID: 77244cc5-ccdf-4bfc-83e9-0f5ee4222731



This document has been digitally signed and sealed using Capego SmartSign in accordance with the EU regulation known as eIDAS. The signatures within this original file carry legal validity and are binding in all EU states.

Important: Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European eIDAS regulation. They have been constructed in accordance with the PAdES (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in ETSI (European Telecommunications Standards Institute) 319 142. The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight and are enforceable in all EU states as regulated by eIDAS.

Read more:

<https://digital-strategy.ec.europa.eu/en/policies/eidas-regulation>

Validate document file:

<https://ec.europa.eu/digital-building-blocks/DSS/webapp-demo/validation>





2024-07-03 11:36:01 UTC+00:00

Fredrik Wagner-Larsen

 bankID

NO BankID - 04f2f081-b394-4ba4-a49b-cbfcfa79c99d

2024-07-03 20:40:15 UTC+00:00

Anette Marie Lekven

 bankID

NO BankID - 7197a90b-276c-48bc-b101-3abeebb79bbb

Document ID: 77244cc5-ccdf-4bfc-83e9-0f65ee4222731