



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 138 736  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: THE WALLABY TRACK AS  
Forretningsadresse: Skipanesvegen 389  
5259 HJELLESTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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: Lisa Gaye Thon Gundersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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, 03.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		6 437	13 967
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 437</b>	<b>13 967</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6 437</b>	<b>-13 967</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			60
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>60</b>
Annen finanskostnad			100
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>100</b>
<b>Netto finans</b>			<b>-40</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-6 437</b>	<b>-14 007</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-6 437</b>	<b>-14 007</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-6 437</b>	<b>-14 007</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-6 437</b>	<b>-14 007</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-6 437</b>	<b>-14 007</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-6 437	-13 998
Overføringer til/fra annen egenkapital			-9
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-6 437</b>	<b>-14 007</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	1	372 557	230 543
Investeringer i aksjer og andeler		60 000	60 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>432 557</b>	<b>290 543</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>432 557</b>	<b>290 543</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		196 443	344 957
<b>Sum fordringer</b>		<b>196 443</b>	<b>344 957</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 001	2 894
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 001</b>	<b>2 894</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>198 444</b>	<b>347 851</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>631 001</b>	<b>638 394</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	30 000	30 000
Overkurs		2 584	2 584
Annen innskutt egenkapital		13 998	13 998
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>46 582</b>	<b>46 582</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		20 435	13 998
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-20 435</b>	<b>-13 998</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>26 147</b>	<b>32 584</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	6	604 854	605 810
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>604 854</b>	<b>605 810</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>604 854</b>	<b>605 810</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>631 001</b>	<b>638 394</b>



REVISJONSSKAPET  
Olstad & Co AS

Medlemmer i  
Den norske  
Revisorforening

Ansvarlige revisorer:  
Jan Olstad  
Registrert revisor

Atle Mongstad  
Registrert revisor

Geir Inge Tonheim  
Registrert revisor

Ola T. Gimnes  
Statsautorisert revisor

Knut Ivar Buck Bråthen  
Statsautorisert revisor

Til generalforsamlingen i

The Wallaby Track AS

## Uavhengig revisors beretning for 2016

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert The Wallaby Track AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 6.437,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Hovedkontor  
C. Sundtsgt. 39  
5004 Bergen

Avdelingskontor  
Storebø  
5392 Storebø

Telefon 55 33 61 00  
Telefaks 55 33 61 01

Rev.nr/org.nr:963 048 386 MVA - epost: [post@revisjonsselskapet.com](mailto:post@revisjonsselskapet.com) - hjemmeside: [www.revisjonsselskapet.com](http://www.revisjonsselskapet.com)



#### **Styrets ansvar for årsregnskapet**

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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, 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### **Konklusjon om årsberetningen**

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av underskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

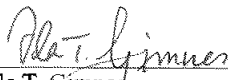
##### **Konklusjon om registrering og dokumentasjon**

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

##### **Andre forhold**

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Bergen, 13. juli 2017  
Revisjonsselskapet Olstad & Co AS

  
Ola T. Gimnes  
Statsautorisert revisor



## Noter 2016

The Wallaby Track AS

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

#### **Salgsinntekter**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Med leveringstidspunktet menes tidspunktet for overgang av risiko og kontroll knyttet til det leverte.

Selskapet følger NRS 2 om anleggskontrakter. Selskapets inntekter på prosjektene regnskapsføres ved løpende avregning, slik at inntekt resultatføres i takt med fullføring av prosjektene. Kontraktkostnadene sammenstilles med opptjent inntekt. Fullføringsgraden er beregnet ved å ta utgangspunkt i påløpte kostnader i forhold til totale kostnader.

#### **Klassifisering og vurdering av balanseposter**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Øvrige fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingsstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. 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. Leasing av driftsmidler er kostnadsført. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad som fordeles over leasingperioden.

#### **Immaterielle eiendeler - Goodwill**

Kjøpt goodwill balanseføres til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid skal nedskrives til virkelig verdi og verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### **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.

#### **Konsern**

Det utarbeides ikke konsernregnskap.

#### **Kostnader**

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs, at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.



Noter 2016				
The Wallaby Track AS				
Note 1 - Finansielle anleggsmidler				
Navn på selskap	Eierandel	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Sum
Icook Middag AS	100 %	30000,00	372557,00	402557,00
Kuliku AS	100 %	30000,00	0	30000,00
				<u>432557,00</u>

Selskapet har lånt kr 192.943 til datterselskap. Lånet er ikke rentebærende i 2016.

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet har en aksjekapital på kr. 30.000,- fordelt på 30 aksjer à kr. 1 000,-.

Selskapets aksjonærer	Aksjer	Eier / stemmeandel
Lisa Gaye Thon Gundersen	15	50 %
Halle Thon Gundersen	15	50 %
<b>Sum antall</b>	<b>30</b>	<b>100 %</b>

#### Note 3 - Ansatte, godtgjørelse, honorarer m.v.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjon OTP	0	0
Personalkostnad	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Gjennomsnittlig antall ansatte i løpet av regnskapsåret : 0,0

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønninger	0
Annen godtgjørelse	0

Kostnadsført honorar til revisor fordeler seg på følgende tjenester (eks. mva) :	2016	2015
Lovpålagt revisjon	5 000	5 000
Utarbeidelse regnskap/ligningspapirer	0	0
Andre tjenester	0	0
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>

#### Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	30 000	2 584	-13 998	18 586
Innskutt egenkapital	13 998		0	13 998
Avsatt utbytte			0	0
Årets resultat			-6 437	-6 437
<b>Pr. 31.12.2015</b>	<b>43 998</b>	<b>2 584</b>	<b>-20 435</b>	<b>26 147</b>



## Noter 2016

### The Wallaby Track AS

#### Note 5 - Skatt

	2016	2015	
<b>Fordeling av skattekostnad</b>			
Betalbar skatt	0	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	7 164	5 854	
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>7 164</b>	<b>5 854</b>	
<b>Grunnlag for skattekostnad, endring utsatt skatt og betalbar skatt</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	
Ordinært resultat før skatt	-14 007	-14 007	
Permanente forskjeller	0	0	
Grunnlag for årets skattekostnad	-14 007	-14 007	
Endring midlertidige resultatforskjeller	0	0	
<b>Skattepliktig inntekt før anvendelse av fremførbart underskudd</b>	<b>-14 007</b>	<b>-14 007</b>	
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0	
<b>Skattepliktig inntekt (gr.lag beregning av betalbar skatt)</b>	<b>-14 007</b>	<b>-14 007</b>	
<b>Spesifikasjon av midlertidige forskjeller</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	
Varige driftsmidler	0	0	
Kundefordringer	0	0	
Netto midlertidige forskjeller	0	0	
Underskudd til fremføring	29 851	6 437	23 414
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt/skattefordel</b>	<b>29 851</b>	<b>6 437</b>	<b>23 414</b>
Utsatt skattefordel, 25%	7 164		
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	-7 164		
<b>Utsatt skattefordel i balansen</b>	<b>0</b>		

#### Note 6 - Lån fra aksjonær

Selskapet har gjeld til aksjonærer med kr. 604.854,-. Lånet er rentefritt i 2016.



## ÅRSBERETNING 2016

### The Wallaby Track AS

Virksomhetsområdet til selskapet er å eie aksjer og andeler i andre selskap. Selskapet er lokalisert i Bergen Kommune.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et korrekt bilde av selskapets stilling og resultat pr. 31.12.16. Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for selskapets stilling og resultat.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Selskapet dekker alle løpende kostnader fortløpende. Resultatdisponeringen fremgår av årsregnskapet.

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2016.

Styret består av en kvinne og en mann. Styret har ut fra en vurdering av bedriftens størrelse ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Likviditeten og egenkapitalen vurderes som tilfredsstillende og styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Bergen, 13.juli 2017

Lisa Gundersen  
Styreleder

Halle Gundersen  
Styremedlem