



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 27.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		7 500	8 984
Sum kostnader	3	7 500	8 984
Driftsresultat		-7 500	-8 984
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	29
Sum finansinntekter		1	29
Netto finans		1	29
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-7 500	-8 956
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 500	-8 956
Årsresultat	4	-7 500	-8 956
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 500	-8 956
Totalresultat		-7 500	-8 956
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-7 500	-8 956
Sum overføringer og disponeringer		-7 500	-8 956



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	372 557	372 557
Investeringer i aksjer og andeler		60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		432 557	432 557
Sum anleggsmidler		432 557	432 557
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		38 989	-31 804
Sum fordringer		38 989	-31 804
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 630	780
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 630	780
Sum omløpsmidler		40 619	-31 025
SUM EIENDELER		473 176	401 532
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	30 000	30 000
Overkurs		2 584	2 584
Annen innskutt egenkapital		13 998	13 998
Sum innskutt egenkapital		46 582	46 582



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		36 890	29 391
Sum opptjent egenkapital		-36 890	-29 391
Sum egenkapital	4	9 692	17 191
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	6	463 484	384 341
Sum kortsiktig gjeld		463 484	384 341
Sum gjeld		463 484	384 341
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		473 176	401 532



ÅRSBERETNING 2018

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. 31.12.18. 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 2018.

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, 27.juni 2019

Lisa Gundersen
Styreleder

Halle Gundersen
Styremedlem



Noter 2018

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 2018

The Wallaby Track AS

Note 1 - Finansielle anleggsmidler

Navn på selskap	Eierandel	Aksjekapital	Antall aksjer	Pålydende	Kostpris
Icook Kokstad AS	100 %	30 000	30	1 000	13 419
Kuliku AS	100 %	30 000	30	1 000	1 000

Navn på selskap	Årsresultat 2018	EK 31.12.18
Icook Kokstad AS	-17 338	100 536
Kuliku AS	-12 008	6 724

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 %
Sum antall	30	100 %

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjon OTP	0	0
Personalkostnad	0	0
Sum	0	0

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) :	2018	2017
Lovpålagt revisjon	7 500	6 250
Utarbeidelse regnskap/ligningspapirer	0	0
Andre tjenester	0	0
Sum honorar til revisor	7 500	6 250

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt Egenkapital	Udekket Tap	Sum
Egenkapital 01.01	30 000	2 584	13 998	-29 391	17 191
Årets resultat				-7 500	-7 500
Pr. 31.12	30 000	2 584	13 998	-36 890	9 692



Noter 2018

The Wallaby Track AS

Note 5 - Skatt

	2018	2017
Fordeling av skattekostnad		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Grunnlag for skattekostnad, endring utsatt skatt og betalbar skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skatt	-7 500	-8 956
Permanente forskjeller	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	-7 500	-8 956
Endring midlertidige resultatforskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt før anvendelse av fremførbart underskudd	-7 500	-8 956
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Skattepliktig inntekt (gr.lag beregning av betalbar skatt)	-7 500	-8 956
Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2018	2017
Varige driftsmidler	0	0
Kundefordringer	0	0
Netto midlertidige forskjeller	0	0
Underskudd til fremføring	-46 306	-38 807
Grunnlag for beregning av utsatt skatt/skattefordel	-46 306	-38 807
Utsatt skattefordel, 22%	-10 187	
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	10 187	
Utsatt skattefordel i balansen	0	

Note 6 - Lån fra aksjonær

Selskapet har gjeld til aksjonærer med kr. 308.341,-. Lånet er rentefritt i 2018.



Til generalforsamlingen i
The Wallaby Track AS

Medlemmer i
Den norske Revisorforening

Ansvarlige revisorer:
Knut Ivar Buck Bråthen
Statsautorisert revisor

Sivert Smedsvig
Statsautorisert revisor

Svein-Egil Rydland
Statsautorisert revisor

Geir Inge Tonheim
Registrert revisor

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert The Wallaby Track AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 7.500,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne dato og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Etter vår mening er virkelig verdi av verdien på datterselskapene vesentlig lavere enn den regnskapsførte verdien i det fremlagte årsregnskapet. Etter vår mening burde det vært foretatt en nedskrivning med NOK 325 297. Dersom en nedskrivning hadde blitt gjennomført, ville regnskapsført verdi blitt redusert med NOK 325 297 og egenkapitalen ville blitt redusert med NOK 325 297.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 med forbehold.

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

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 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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

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

Bergen, 14. august 2019
Olstad AS

Geir Inge Tonheim
registrert revisor