



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 201 269
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALLE & KARLSEN CONSULTING AS
Forretningsadresse: Våleveien 379
3178 VÅLE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Geir Walle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 28.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 070 339	10 649 816
Sum inntekter		11 070 339	10 649 816
Kostnader			
Lønnskostnad	5	6 824 746	5 828 322
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	5	4 039 510	4 398 918
Sum kostnader		10 864 256	10 227 240
Driftsresultat		206 083	422 576
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		76	198
Sum finansinntekter		76	198
Netto finans		76	198
Ordinært resultat før skattekostnad		206 159	422 775
Skattekostnad på ordinært resultat	6	48 826	97 781
Ordinært resultat etter skattekostnad		157 333	324 994
Årsresultat	7	157 333	324 994
Årsresultat etter minoritetsinteresser		157 333	324 994
Totalresultat		157 333	324 994
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		157 333	324 994
Sum overføringer og disponeringer		157 333	324 994



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	7 739	56 565
Sum immaterielle eiendeler		7 739	56 565
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2		
Andre langsiktige fordringer	3		
Sum anleggsmidler		7 739	56 565
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 243 350	1 026 030
Andre kortsiktige fordringer	3		103 770
Sum fordringer	3	1 243 350	1 129 800
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	1 113 383	829 533
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 113 383	829 533
Sum omløpsmidler		2 356 733	1 959 333
SUM EIENDELER		2 364 472	2 015 898

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 086 872	929 539
Sum opptjent egenkapital		1 086 872	929 539
Sum egenkapital	7	1 186 872	1 029 539
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		
Øvrig langsiktig gjeld	3		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		462 173	450 878
Annen kortsiktig gjeld		715 426	535 481
Sum kortsiktig gjeld		1 177 599	986 359
Sum gjeld		1 177 599	986 359
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 364 472	2 015 898



FH Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Walle & Karlsen Consulting AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Walle & Karlsen Consulting AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 157 333. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) 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



FH Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlemmer av Den norske Revisorforening

kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringsskikk i Norge.

OSLO, 26. februar 2021
FH Revisjon AS

Terje Engen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

Walle & Karlsen Consulting AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 985 201 269



Resultatregnskap			
Walle & Karlsen Consulting AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		11 070 339	10 649 816
Sum driftsinntekter		<u>11 070 339</u>	<u>10 649 816</u>
Lønnskostnad	5	6 824 746	5 828 322
Annen driftskostnad	5	4 039 510	4 398 918
Sum driftskostnader		<u>10 864 256</u>	<u>10 227 240</u>
Driftsresultat		<u>206 083</u>	<u>422 576</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		76	198
Resultat av finansposter		<u>76</u>	<u>198</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		206 159	422 775
Skattekostnad på ordinært resultat	6	48 826	97 781
Ordinært resultat		<u>157 333</u>	<u>324 994</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	7	<u>157 333</u>	<u>324 994</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		157 333	324 994
Sum overføringer		<u>157 333</u>	<u>324 994</u>



Balanse			
Walle & Karlsen Consulting AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	7 739	56 565
Sum immaterielle eiendeler		<u>7 739</u>	<u>56 565</u>
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>7 739</u>	<u>56 565</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 243 350	1 026 030
Andre kortsiktige fordringer	3	0	103 770
Sum fordringer	3	<u>1 243 350</u>	<u>1 129 800</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	1 113 383	829 533
Sum omløpsmidler		<u>2 356 733</u>	<u>1 959 333</u>
Sum eiendeler		<u>2 364 472</u>	<u>2 015 898</u>
Walle & Karlsen Consulting AS		Side 3	

**Balanse**

Walle & Karlsen Consulting AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>1 086 872</u>	<u>929 539</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 086 872</u>	<u>929 539</u>
Sum egenkapital	7	<u>1 186 872</u>	<u>1 029 539</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Skyldig offentlige avgifter		462 173	450 878
Annen kortsiktig gjeld		<u>715 426</u>	<u>535 481</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 177 599</u>	<u>986 359</u>
Sum gjeld		<u>1 177 599</u>	<u>986 359</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 364 472</u>	<u>2 015 898</u>

Våle, 26.02.2021

Styret i Walle & Karlsen Consulting AS

Geir Walle
styreleder

Gisle Karlsen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Note 1 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 209 233.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	113 687	113 687
= Anskaffelseskost 31.12.20	113 687	113 687
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	113 687	113 687
= Bokført verdi 31.12.20	0	0
Økonomisk levetid	5 år	

Note 3 Fordringer og gjeld

2020

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 0. Balansført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr. 0.



Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Walle & Karlsen Consulting AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 000	10,0	100 000
Sum	10 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Geir Walle	2 600	26,0	26,0
Marianne Walle	2 600	26,0	26,0
Bendik Walle	2 400	24,0	24,0
Kasper Walle	2 400	24,0	24,0
Totalt antall aksjer	10 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Geir Walle	styreleder	2 600
Totalt antall aksjer		2 600

Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	5 956 245	5 063 421
Arbeidsgiveravgift	798 056	694 661
Andre ytelser	70 445	70 240
Sum	6 824 746	5 828 322

Selskapet har i 2020 sysselsatt 9 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar (inkl mva) for 2020 utgjør kr 21 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester (inkl mva) med kr 15 000.



Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	48 826	97 781
Skattekostnad ordinært resultat	48 826	97 781

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	206 159	422 775
Permanente forskjeller	15 779	21 684
Anvendelse av fremførbart underskudd	-221 938	-444 459
Skattepliktig inntekt	0	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-35 175	-257 113	-221 938
Grunnlag for utsatt skattefordel	-35 175	-257 113	-221 938
Utsatt skattefordel (22 %)	-7 739	-56 565	-48 826

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2020	100 000	929 539	1 029 539
Årets resultat		157 333	157 333
Pr 31.12.2020	100 000	1 086 872	1 186 872