



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 395 926
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALMANN SALONG AS
Forretningsadresse: Liegata 10
3717 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Walmann Sondre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 27.02.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 931 681	4 356 513
Annen driftsinntekt		710	1 800
Sum inntekter		4 932 391	4 358 313
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		13 872	10 093
Varekostnad		415 843	405 279
Lønnskostnad	1	2 882 717	2 590 887
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	11 309	24 470
Annen driftskostnad		1 141 820	915 290
Sum kostnader		4 465 560	3 946 019
Driftsresultat		466 831	412 294
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 838	475
Annen finansinntekt		3 749	3 413
Sum finansinntekter		5 587	3 888
Annen rentekostnad		8 760	9 535
Annen finanskostnad		8	
Sum finanskostnader		8 768	9 535
Netto finans		-3 181	-5 647
Ordinært resultat før skattekostnad		463 650	406 648
Skattekostnad på resultat	3	102 042	89 516
Ordinært resultat etter skattekostnad		361 608	317 132
Årsresultat	4	361 608	317 132
Årsresultat etter minoritetsinteresser		361 608	317 132



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		361 608	317 132
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	360 000	380 000
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4	1 608	
Overført fra annen egenkapital	4		-62 868
Sum overføringer og disponeringer		361 608	317 132



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	16 306	20 300
Sum immaterielle eiendeler		16 306	20 300
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	34 308	17 389
Sum varige driftsmidler	2	34 308	17 389
Sum anleggsmidler		50 614	37 689
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		179 499	193 371
Fordringer			
Kundefordringer		58 462	34 783
Andre kortsiktige fordringer		9 700	9 252
Sum fordringer		68 162	44 036
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	913 339	873 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		913 339	873 208
Sum omløpsmidler		1 161 000	1 110 615
SUM EIENDELER		1 211 614	1 148 303

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	6 014	4 406
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		6 014	4 406
Sum egenkapital	4	106 014	104 406
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		401 719	397 375
Betalbar skatt	3	98 048	88 128
Skyldig offentlige avgifter		339 041	355 503
Utbytte	4		
Annen kortsiktig gjeld		266 792	202 891
Sum kortsiktig gjeld		1 105 600	1 043 898
Sum gjeld		1 105 600	1 043 898
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 211 614	1 148 303



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 310885

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 395 926
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALMANN SALONG AS
Forretningsadresse: Liegata 10
3717 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Walmann Sondre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.02.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 25.02.2023

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: 990 395 926
WALMANN SALONG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 931 681	4 356 513
Annen driftsinntekt		710	1 800
Sum inntekter		4 932 391	4 358 313
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		13 872	10 093
Varekostnad		415 843	405 279
Lønnskostnad	1	2 882 717	2 590 887
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	11 309	24 470
Annen driftskostnad		1 141 820	915 290
Sum kostnader		4 465 560	3 946 019
Driftsresultat		466 831	412 294
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 838	475
Annen finansinntekt		3 749	3 413
Sum finansinntekter		5 587	3 888
Annen rentekostnad		8 760	9 535
Annen finanskostnad		8	
Sum finanskostnader		8 768	9 535
Netto finans		-3 181	-5 647
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	102 042	89 516
Ordinært resultat etter skattekostnad		361 608	317 132
Årsresultat	4	361 608	317 132
Årsresultat etter minoritetsinteresser		361 608	317 132
Totalresultat		361 608	317 132
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	360 000	380 000
Udekket tap	4		



Avsatt til annen egenkapital	4	1 608	
Overført fra annen egenkapital	4		-62 868
Sum overføringer og disponeringer		361 608	317 132



Organisasjonsnr: 990 395 926
WALMANN SALONG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	16 306	20 300
Sum immaterielle eiendeler		16 306	20 300
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	34 308	17 389
Sum varige driftsmidler	2	34 308	17 389
Sum anleggsmidler		50 614	37 689
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		179 499	193 371
Fordringer			
Kundefordringer		58 462	34 783
Andre kortsiktige fordringer		9 700	9 252
Sum fordringer		68 162	44 036
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	913 339	873 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		913 339	873 208
Sum omløpsmidler		1 161 000	1 110 615
SUM EIENDELER		1 211 614	1 148 303
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	6 014	4 406
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		6 014	4 406
Sum egenkapital	4	106 014	104 406
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		401 719	397 375
Betalbar skatt	3	98 048	88 128
Skyldig offentlige avgifter		339 041	355 503
Utbytte	4		
Annen kortsiktig gjeld		266 792	202 891
Sum kortsiktig gjeld		1 105 600	1 043 898
Sum gjeld		1 105 600	1 043 898
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 211 614	1 148 303



Organisasjonsnr: 990 395 926
WALMANN SALONG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



BankID Signing
Sondre Walmann
2023-02-21

BankID Signing
Kjersti Walmann
2023-02-21



Årsregnskap 2022 Walmann Salong AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 990 395 926



Resultatregnskap

Walmann Salong AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		4 931 681	4 356 513
Annen driftsinntekt		710	1 800
Sum driftsinntekter		<u>4 932 391</u>	<u>4 358 313</u>
Varekostnad		415 843	405 279
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		13 872	10 093
Lønnskostnad	1	2 882 717	2 590 887
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	11 309	24 470
Annen driftskostnad		1 141 820	915 290
Sum driftskostnader		<u>4 465 560</u>	<u>3 946 019</u>
Driftsresultat		<u>466 831</u>	<u>412 294</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 838	475
Annen finansinntekt		3 749	3 413
Annen rentekostnad		8 760	9 535
Annen finanskostnad		8	0
Resultat av finansposter		<u>-3 181</u>	<u>-5 647</u>
Resultat før skattekostnad		463 650	406 648
Skattekostnad på resultat	3	102 042	89 516
Resultat		<u>361 608</u>	<u>317 132</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	4	<u>361 608</u>	<u>317 132</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte	4	360 000	380 000
Avsatt til annen egenkapital	4	1 608	0
Overført fra annen egenkapital	4	0	62 868
Sum overføringer		<u>361 608</u>	<u>317 132</u>



Balanse

Walmann Salong AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	16 306	20 300
Sum immaterielle eiendeler		<u>16 306</u>	<u>20 300</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	34 308	17 389
Sum varige driftsmidler	2	<u>34 308</u>	<u>17 389</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>50 614</u>	<u>37 689</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		179 499	193 371
Fordringer			
Kundefordringer		58 462	34 783
Andre kortsiktige fordringer		9 700	9 252
Sum fordringer		<u>68 162</u>	<u>44 036</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	913 339	873 208
Sum omløpsmidler		<u>1 161 000</u>	<u>1 110 615</u>
Sum eiendeler		<u>1 211 614</u>	<u>1 148 303</u>



Balanse

Walmann Salong AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	6 014	4 406
Sum opptjent egenkapital		<u>6 014</u>	<u>4 406</u>
Sum egenkapital	4	<u>106 014</u>	<u>104 406</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		401 719	397 375
Betalbar skatt	3	98 048	88 128
Skyldig offentlige avgifter		339 041	355 503
Annen kortsiktig gjeld		266 792	202 891
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 105 600</u>	<u>1 043 898</u>
Sum gjeld		<u>1 105 600</u>	<u>1 043 898</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 211 614</u>	<u>1 148 303</u>

Skien, 21.02.2023
Styret i Walmann Salong AS

Walmann Kjersti
styremedlem

Walmann Sondre
Styreleder, Daglig leder



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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	2 400 582	2 179 723
Arbeidsgiveravgift	354 449	318 371
Pensjonskostnader	38 012	47 643
Andre ytelser	89 673	45 150
Sum	2 882 717	2 590 887

Selskapet har i 2022 sysselsatt 6 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 250 000	247 633	1 497 633
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		28 228	28 228
= Anskaffelseskost 31.12.22	1 250 000	275 861	1 525 861
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 250 000	241 553	1 491 553
= Bokført verdi 31.12.22	0	34 308	34 308
Årets ordinære avskrivninger		11 309	11 309
Økonomisk levetid	5 år	0-3 år	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	98 048	88 128
Endring i utsatt skattefordel	3 994	1 388
Skattekostnad ordinært resultat	102 042	89 516
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	463 650	406 648
Permanente forskjeller	177	245
Endring i midlertidige forskjeller	-18 154	-6 311
Skattepliktig inntekt	445 673	400 582
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	98 048	88 128
Sum betalbar skatt i balansen	98 048	88 128

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-74 117	-92 271	-18 154
Sum	-74 117	-92 271	-18 154
Grunnlag for utsatt skattefordel	-74 117	-92 271	-18 154
Utsatt skattefordel (22 %)	-16 306	-20 300	-3 994

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs-fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	0	0	4 406	104 406
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2022	100 000	0	0	4 406	104 406
Pr. 01.01.2022	100 000	0	0	4 406	104 406
Avsatt utbytte				-360 000	-360 000
Årets resultat				361 608	361 608
Pr 31.12.2022	100 000	0	0	6 014	106 014



Note 5 Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekksmidler utgjør	75 518
Skyldig skattetrekk 31.12.22: kr 72 142	

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Walmann Salong AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Walmann Kjersti	50	50,0	50,0
Walmann Sondre	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Walmann Kjersti	styremedlem	50
Walmann Sondre	Styreleder, Daglig leder	50
Totalt antall aksjer		100



Årsregnskap 2022 Walmann Salong AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 990 395 926



Resultatregnskap

Walmann Salong AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		4 931 681	4 356 513
Annen driftsinntekt		710	1 800
Sum driftsinntekter		<u>4 932 391</u>	<u>4 358 313</u>
Varekostnad		415 843	405 279
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		13 872	10 093
Lønnskostnad	1	2 882 717	2 590 887
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	11 309	24 470
Annen driftskostnad		1 141 820	915 290
Sum driftskostnader		<u>4 465 560</u>	<u>3 946 019</u>
Driftsresultat		<u>466 831</u>	<u>412 294</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 838	475
Annen finansinntekt		3 749	3 413
Annen rentekostnad		8 760	9 535
Annen finanskostnad		8	0
Resultat av finansposter		<u>-3 181</u>	<u>-5 647</u>
Resultat før skattekostnad		463 650	406 648
Skattekostnad på resultat	3	102 042	89 516
Resultat		<u>361 608</u>	<u>317 132</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	4	<u>361 608</u>	<u>317 132</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte	4	360 000	380 000
Avsatt til annen egenkapital	4	1 608	0
Overført fra annen egenkapital	4	0	62 868
Sum overføringer		<u>361 608</u>	<u>317 132</u>



Balanse

Walmann Salong AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	16 306	20 300
Sum immaterielle eiendeler		<u>16 306</u>	<u>20 300</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	34 308	17 389
Sum varige driftsmidler	2	<u>34 308</u>	<u>17 389</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>50 614</u>	<u>37 689</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		179 499	193 371
Fordringer			
Kundefordringer		58 462	34 783
Andre kortsiktige fordringer		9 700	9 252
Sum fordringer		<u>68 162</u>	<u>44 036</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	913 339	873 208
Sum omløpsmidler		<u>1 161 000</u>	<u>1 110 615</u>
Sum eiendeler		<u>1 211 614</u>	<u>1 148 303</u>



Balanse

Walmann Salong AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	6 014	4 406
Sum opptjent egenkapital		<u>6 014</u>	<u>4 406</u>
Sum egenkapital	4	<u>106 014</u>	<u>104 406</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		401 719	397 375
Betalbar skatt	3	98 048	88 128
Skyldig offentlige avgifter		339 041	355 503
Annen kortsiktig gjeld		266 792	202 891
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 105 600</u>	<u>1 043 898</u>
Sum gjeld		<u>1 105 600</u>	<u>1 043 898</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 211 614</u>	<u>1 148 303</u>

Skien, 21.02.2023
Styret i Walmann Salong AS

Walmann Kjersti
styremedlem

Walmann Sondre
Styreleder, Daglig leder



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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	2 400 582	2 179 723
Arbeidsgiveravgift	354 449	318 371
Pensjonskostnader	38 012	47 643
Andre ytelser	89 673	45 150
Sum	2 882 717	2 590 887

Selskapet har i 2022 sysselsatt 6 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 250 000	247 633	1 497 633
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		28 228	28 228
= Anskaffelseskost 31.12.22	1 250 000	275 861	1 525 861
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 250 000	241 553	1 491 553
= Bokført verdi 31.12.22	0	34 308	34 308
Årets ordinære avskrivninger		11 309	11 309
Økonomisk levetid	5 år	0-3 år	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	98 048	88 128
Endring i utsatt skattefordel	3 994	1 388
Skattekostnad ordinært resultat	102 042	89 516
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	463 650	406 648
Permanente forskjeller	177	245
Endring i midlertidige forskjeller	-18 154	-6 311
Skattepliktig inntekt	445 673	400 582
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	98 048	88 128
Sum betalbar skatt i balansen	98 048	88 128

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-74 117	-92 271	-18 154
Sum	-74 117	-92 271	-18 154
Grunnlag for utsatt skattefordel	-74 117	-92 271	-18 154
Utsatt skattefordel (22 %)	-16 306	-20 300	-3 994

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs-fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	0	0	4 406	104 406
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2022	100 000	0	0	4 406	104 406
Pr. 01.01.2022	100 000	0	0	4 406	104 406
Avsatt utbytte				-360 000	-360 000
Årets resultat				361 608	361 608
Pr 31.12.2022	100 000	0	0	6 014	106 014



Note 5 Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekkmidler utgjør	75 518
Skyldig skattetrekk 31.12.22: kr 72 142	

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Walmann Salong AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Walmann Kjersti	50	50,0	50,0
Walmann Sondre	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Walmann Kjersti	styremedlem	50
Walmann Sondre	Styreleder, Daglig leder	50
Totalt antall aksjer		100