



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 719 144
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALLERRET AS
Forretningsadresse: Bavallsvegen 48
5710 SKULESTADMO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Stine Lyng Jørgensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2024

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, 04.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 237 572	8 470 246
Sum inntekter		8 237 572	8 470 246
Kostnader			
Varekostnad		3 641 848	4 412 836
Lønnskostnad	1	979 364	929 826
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 392	
Annen driftskostnad		2 173 428	1 910 194
Sum kostnader		6 797 031	7 252 856
Driftsresultat		1 440 541	1 217 390
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 856	208
Annen finansinntekt		78 837	205 012
Sum finansinntekter		85 693	205 220
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	43 000	34 000
Annen rentekostnad		66 841	28 465
Annen finanskostnad		127 470	304 786
Sum finanskostnader		237 311	367 250
Netto finans		-151 618	-162 030
Ordinært resultat før skattekostnad		1 288 923	1 055 360
Skattekostnad på resultat	3	289 513	236 626
Ordinært resultat etter skattekostnad		999 410	818 734
Årsresultat		999 410	818 734
Årsresultat etter minoritetsinteresser		999 410	818 734
Totalresultat		999 410	818 734



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		999 410	818 734
Sum overføringer og disponeringer	4	999 410	818 734



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	54 538	5 916
Sum immaterielle eiendeler		54 538	5 916
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		18 000	
Sum varige driftsmidler		18 000	
Sum anleggsmidler		72 538	5 916
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 687 838	3 629 694
Fordringer			
Kundefordringer		797 225	671 664
Andre kortsiktige fordringer		19 018	292 227
Sum fordringer		816 242	963 891
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 324 760	1 246 011
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 324 760	1 246 011
Sum omløpsmidler		5 828 840	5 839 596
SUM EIENDELER		5 901 378	5 845 512
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 785 795	1 786 386
Sum opptjent egenkapital		2 785 795	1 786 386
Sum egenkapital	4	2 825 795	1 826 386
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			1 000 000
Langsiktig konserngjeld	2	2 187 000	2 144 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 187 000	3 144 000
Sum langsiktig gjeld		2 187 000	3 144 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		251 353	217 070
Betalbar skatt	3	338 135	431 761
Skyldig offentlige avgifter		183 880	103 226
Annen kortsiktig gjeld		115 215	123 068
Sum kortsiktig gjeld		888 583	875 126
Sum gjeld		3 075 583	4 019 126
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 901 378	5 845 512



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 335443

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 719 144
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALLERRET AS
Forretningsadresse: Bavallsvegen 48
5710 SKULESTADMO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Stine Lyng Jørgensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2024

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, 25.03.2024



Organisasjonsnr: 917 719 144
VALLERRET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 237 572	8 470 246
Sum inntekter		8 237 572	8 470 246
Kostnader			
Varekostnad		3 641 848	4 412 836
Lønnskostnad	1	979 364	929 826
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 392	
Annen driftskostnad		2 173 428	1 910 194
Sum kostnader		6 797 031	7 252 856
Driftsresultat		1 440 541	1 217 390
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 856	208
Annen finansinntekt		78 837	205 012
Sum finansinntekter		85 693	205 220
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	43 000	34 000
Annen rentekostnad		66 841	28 465
Annen finanskostnad		127 470	304 786
Sum finanskostnader		237 311	367 250
Netto finans		-151 618	-162 030
Ordinært resultat før skattekostnad		1 288 923	1 055 360
Skattekostnad på resultat	3	289 513	236 626
Ordinært resultat etter skattekostnad		999 410	818 734
Årsresultat		999 410	818 734
Årsresultat etter minoritetsinteresser		999 410	818 734
Totalresultat		999 410	818 734
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		999 410	818 734
Sum overføringer og disponeringer	4	999 410	818 734





Organisasjonsnr: 917 719 144
VALLERRET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	54 538	5 916
Sum immaterielle eiendeler		54 538	5 916
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
		18 000	
Sum varige driftsmidler		18 000	
Sum anleggsmidler		72 538	5 916
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 687 838	3 629 694
Fordringer			
Kundefordringer			
		797 225	671 664
Andre kortsiktige fordringer			
		19 018	292 227
Sum fordringer		816 242	963 891
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		2 324 760	1 246 011
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 324 760	1 246 011
Sum omløpsmidler		5 828 840	5 839 596
SUM EIENDELER		5 901 378	5 845 512
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
		2 785 795	1 786 386
Sum opptjent egenkapital		2 785 795	1 786 386
Sum egenkapital	4	2 825 795	1 826 386



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			1 000 000
Langsiktig konserngjeld	2	2 187 000	2 144 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 187 000	3 144 000
Sum langsiktig gjeld		2 187 000	3 144 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		251 353	217 070
Betalbar skatt	3	338 135	431 761
Skyldig offentlige avgifter		183 880	103 226
Annen kortsiktig gjeld		115 215	123 068
Sum kortsiktig gjeld		888 583	875 126
Sum gjeld		3 075 583	4 019 126
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 901 378	5 845 512



Organisasjonsnr: 917 719 144
VALLERRET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i Vallerret AS

RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77

F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vallerret AS som viser et overskudd på NOK 999 410. 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

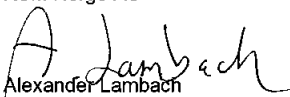
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Bergen, 11. mars 2024
RSM Norge AS


Alexander Lambach
Statsautorisert revisor

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/s a member of Den norske Revisorforening.



Årsregnskap 2023 Vallerret AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 917 719 144

**Resultatregnskap****Vallerret AS**

	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		8 237 572	8 470 246
Sum driftsinntekter		8 237 572	8 470 246
Varekostnad		3 641 848	4 412 836
Lønnskostnad	1	979 364	929 826
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 392	0
Annen driftskostnad		2 173 428	1 910 194
Sum driftskostnader		6 797 031	7 252 856
Driftsresultat		1 440 541	1 217 390
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 856	208
Annen finansinntekt		78 837	205 012
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	43 000	34 000
Annen rentekostnad		66 841	28 465
Annen finanskostnad		127 470	304 786
Resultat av finansposter		-151 618	-162 030
Resultat før skattekostnad		1 288 923	1 055 360
Skattekostnad på resultat	3	289 513	236 626
Årsresultat		999 410	818 734
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		999 410	818 734
Sum overføringer	4	999 410	818 734



Balanse

Vallerret AS

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	54 538	5 916
Sum immaterielle eiendeler		54 538	5 916
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		18 000	0
Sum varige driftsmidler		18 000	0
Sum anleggsmidler		72 538	5 916
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		2 687 838	3 629 694
Fordringer			
Kundefordringer		797 225	671 664
Andre kortsiktige fordringer		19 018	292 227
Sum fordringer		816 242	963 891
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 324 760	1 246 011
Sum omløpsmidler		5 828 840	5 839 596
Sum eiendeler		5 901 378	5 845 512

**Balanse****Vallerret AS**

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 785 795	1 786 386
Sum opptjent egenkapital		2 785 795	1 786 386
Sum egenkapital	4	2 825 795	1 826 386
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	1 000 000
Langsiktig konserngjeld	2	2 187 000	2 144 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 187 000	3 144 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		251 353	217 070
Betalbar skatt	3	338 135	431 761
Skyldig offentlige avgifter		183 880	103 226
Annen kortsiktig gjeld		115 215	123 068
Sum kortsiktig gjeld		888 583	875 126
Sum gjeld		3 075 583	4 019 126
Sum egenkapital og gjeld		5 901 378	5 845 512

Voss, 11.03.2024
Styret i Vallerret AS

Stine Lyng Jørgensen
styreleder

Raymond Carl Franciscus Van Den Boom
styremedlem/daglig leder



Noter 2023

Vallerret AS

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.



Noter 2023

Vallerret AS

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	781 058	723 074
Arbeidsgiveravgift	121 588	115 129
Pensjonskostnader	72 485	84 658
Andre ytelser	4 232	6 965
Sum	979 364	929 826

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	2 187 000	2 144 000

Lånet er renteberegnet.



Noter 2023

Vallerret AS

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	338 135	242 542
Endring i utsatt skattefordel	-48 622	-5 916
Skattekostnad ordinært resultat	289 513	236 626
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 288 923	1 055 360
Permanente forskjeller	27 047	63 223
Endring i midlertidige forskjeller	221 007	-16 120
Skattepliktig inntekt	1 536 976	1 102 462
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	338 135	242 542
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	0	189 219
Sum betalbar skatt i balansen	338 135	431 761

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	3 726	0	-3 726
Varebeholdning	-246 707	-21 975	224 732
Fordringer	-4 916	-4 916	0
Sum	-247 898	-26 891	221 007
Grunnlag for utsatt skattefordel	-247 898	-26 891	221 007
Utsatt skattefordel (22 %)	-54 538	-5 916	48 621



Noter 2023

Vallerret AS

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	40 000	1 786 386	1 826 386
Årets resultat		999 410	999 410
Pr 31.12.2023	40 000	2 785 795	2 825 795

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Vallerret AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	40,0	40 000
Sum	1 000		40 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Caast Holding As	1 000	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Stine Lyng Jørgensen	styreleder	500
Raymond Carl Franciscus Van Den Boom	styremedlem/daglig leder	500
Totalt antall aksjer		1 000