



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 904 468
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALTER WILHELMSSEN AS
Forretningsadresse: Ropnesvegen 59
9107 KVALØYA

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: Walter Wilhelmsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

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, 14.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 586 611	13 798 368
Annen driftsinntekt		532 610	213 821
Sum inntekter		13 119 222	14 012 189
Kostnader			
Varekostnad		5 252 763	5 960 417
Lønnskostnad	2	4 526 851	4 523 328
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	436 040	548 696
Annen driftskostnad	4	2 323 339	1 985 346
Sum kostnader		12 538 993	13 017 788
Driftsresultat		580 229	994 401
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 036	6 667
Annen finansinntekt		9 104	
Sum finansinntekter		25 140	6 667
Annen rentekostnad		20 472	102 667
Sum finanskostnader		20 472	102 667
Netto finans		4 667	-96 000
Ordinært resultat før skattekostnad		584 896	898 402
Skattekostnad på resultat	5	128 869	197 648
Ordinært resultat etter skattekostnad		456 027	700 754
Årsresultat		456 027	700 754
Årsresultat etter minoritetsinteresser		456 027	700 754
Totalresultat		456 027	700 754
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Tilleggsutbytte		1 000 000	
Avsatt til annen egenkapital	6		700 754
Overført fra annen egenkapital		-543 973	
Sum overføringer og disponeringer		456 027	700 754



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	29 791	131 415
Sum immaterielle eiendeler		29 791	131 415
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7		5 339 878
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	913 033	1 163 834
Sum varige driftsmidler		913 033	6 503 712
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		120 000	120 000
Obligasjoner og andre fordringer		81 310	105 596
Sum finansielle anleggsmidler		201 310	225 596
Sum anleggsmidler		1 144 134	6 860 723
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	139 701	139 701
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8, 9	2 411 181	2 740 120
Andre kortsiktige fordringer	9	2 598 065	1 731 358
Sum fordringer		5 009 245	4 471 479
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 098 148	731 048
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 098 148	731 048
Sum omløpsmidler		8 247 095	5 342 228
SUM EIENDELER		9 391 229	12 202 951



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 11	250 000	250 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs	6	4 575 000	4 575 000
Sum innskutt egenkapital		4 825 000	4 825 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 013 418	3 557 391
Sum opptjent egenkapital		3 013 418	3 557 391
Sum egenkapital		7 838 418	8 382 391
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	12		
Obligasjonslån	12		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 12		1 850 046
Øvrig langsiktig gjeld	12		
Sum annen langsiktig gjeld			1 850 046
Sum langsiktig gjeld		0	1 850 046
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		462 511	641 057
Betalbar skatt	5	27 245	207 037
Skattetrekk og andre trekk		629 315	667 951
Annen kortsiktig gjeld		433 740	454 469
Sum kortsiktig gjeld		1 552 811	1 970 514
Sum gjeld		1 552 811	3 820 560
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 391 229	12 202 951



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	7		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 490781

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 904 468
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALTER WILHELMSEN AS
Forretningsadresse: Ropnesvegen 59
9107 KVALØYA

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: Walter Wilhelmsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

Revisjon

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, 24.06.2023

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: 970 904 468
WALTER WILHELMOSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 586 611	13 798 368
Annen driftsinntekt		532 610	213 821
Sum inntekter		13 119 222	14 012 189
Kostnader			
Varekostnad		5 252 763	5 960 417
Lønnskostnad	2	4 526 851	4 523 328
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	436 040	548 696
Annen driftskostnad	4	2 323 339	1 985 346
Sum kostnader		12 538 993	13 017 788
Driftsresultat		580 229	994 401
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 036	6 667
Annen finansinntekt		9 104	
Sum finansinntekter		25 140	6 667
Annen rentekostnad		20 472	102 667
Sum finanskostnader		20 472	102 667
Netto finans		4 667	-96 000
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	584 896	898 402
Ordinært resultat etter skattekostnad		128 869	197 648
Årsresultat		456 027	700 754
Årsresultat etter minoritetsinteresser		456 027	700 754
Totalresultat		456 027	700 754
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 000 000	
Avsatt til annen egenkapital	6		700 754
Overført fra annen egenkapital		-543 973	
Sum overføringer og disponeringer		456 027	700 754





Organisasjonsnr: 970 904 468
WALTER WILHELMSSEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	29 791	131 415
Sum immaterielle eiendeler		29 791	131 415
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7		5 339 878
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	913 033	1 163 834
Sum varige driftsmidler		913 033	6 503 712
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		120 000	120 000
Obligasjoner og andre fordringer		81 310	105 596
Sum finansielle anleggsmidler		201 310	225 596
Sum anleggsmidler		1 144 134	6 860 723
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	139 701	139 701
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8, 9	2 411 181	2 740 120
Andre kortsiktige fordringer	9	2 598 065	1 731 358
Sum fordringer		5 009 245	4 471 479
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	3 098 148	731 048
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 098 148	731 048
Sum omløpsmidler		8 247 095	5 342 228
SUM EIENDELER		9 391 229	12 202 951

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 11	250 000	250 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs	6	4 575 000	4 575 000
Sum innskutt egenkapital		4 825 000	4 825 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 013 418	3 557 391
Sum opptjent egenkapital		3 013 418	3 557 391
Sum egenkapital		7 838 418	8 382 391
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	12		
Obligasjonslån	12		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 12		1 850 046
Øvrig langsiktig gjeld	12		
Sum annen langsiktig gjeld			1 850 046
Sum langsiktig gjeld		0	1 850 046
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		462 511	641 057
Betalbar skatt	5	27 245	207 037
Skattetrekk og andre trekk		629 315	667 951
Annen kortsiktig gjeld		433 740	454 469
Sum kortsiktig gjeld		1 552 811	1 970 514
Sum gjeld		1 552 811	3 820 560
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 391 229	12 202 951
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	7		



Organisasjonsnr: 970 904 468
WALTER WILHELMOSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
7.50

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022 Walter Wilhelmsen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

12/06-23
Hate Wilhelmsen

12/06-23
Walter Wilhelmsen
Org.nr.: 970 904 468



Walter Wilhelmsen AS

Årsregnskap 2022

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		12 586 611	13 798 368
Annen driftsinntekt		532 610	213 821
Sum driftsinntekter		13 119 222	14 012 189
Varekostnad		5 252 763	5 960 417
Lønnskostnad	2	4 526 851	4 523 328
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	436 040	548 696
Annen driftskostnad	4	2 323 339	1 985 346
Sum driftskostnader		12 538 993	13 017 788
Driftsresultat		580 229	994 401
Annen renteinntekt		16 036	6 667
Annen finansinntekt		9 104	0
Annen rentekostnad		20 472	102 667
Resultat før skattekostnad		584 896	898 402
Skattekostnad på resultat	5	128 869	197 648
Resultat		456 027	700 754
Årsresultat		456 027	700 754
Anvendelse			
Tilleggsutbytte		1 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital	6	0	700 754
Overført fra annen egenkapital		543 973	0
Sum anvendelse		456 027	700 754



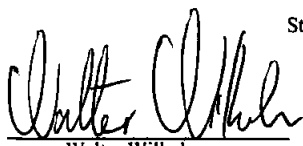
Walter Wilhelmsen AS

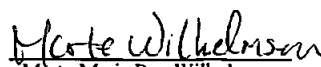
Årsregnskap 2022

Balanse

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 11	250 000	250 000
Overkurs	6	4 575 000	4 575 000
Sum innskutt egenkapital		4 825 000	4 825 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 013 418	3 557 391
Sum opptjent egenkapital		3 013 418	3 557 391
Sum egenkapital		7 838 418	8 382 391
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 12	0	1 850 046
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 850 046
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		462 511	641 057
Betalbar skatt	5	27 245	207 037
Skattetrekk og andre trekk		629 315	667 951
Annen kortsiktig gjeld		433 740	454 469
Sum kortsiktig gjeld		1 552 811	1 970 514
Sum gjeld		1 552 811	3 820 560
Sum egenkapital og gjeld		9 391 229	12 202 951

Tromsø, den 12/06-23
Styret i Walter Wilhelmsen AS


Walter Wilhelmsen
Daglig leder/styrets leder


Marte Marie Bye Wilhelmsen
nestleder



Walter Wilhelmsen AS

Årsregnskap 2022

Balanse

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	29 791	131 415
Sum immaterielle eiendeler		29 791	131 415
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7	0	5 339 878
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	913 033	1 163 834
Sum varige driftsmidler		913 033	6 503 712
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		120 000	120 000
Obligasjoner og andre fordringer		81 310	105 596
Sum finansielle anleggsmidler		201 310	225 596
Sum anleggsmidler		1 144 134	6 860 723
Omløpsmidler			
Varer	7	139 701	139 701
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8, 9	2 411 181	2 740 120
Andre kortsiktige fordringer	9	2 598 065	1 731 358
Sum fordringer		5 009 245	4 471 479
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 098 148	731 048
Sum omløpsmidler		8 247 095	5 342 228
Sum eiendeler		9 391 229	12 202 951



Note 1 Regnskapsprinsipper, vesentlige regnskapsposter

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge for små foretak gjeldende pr. 31. desember 2022.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres.

Tidspunkt for inntektsføring og kostnadsføring - sammenstillingsprinsippet

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift, rabatter, bonuser og fakturerte fraktkostnader. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Alle leieavtaler kostnadsføres som vanlig leiekostnad, og klassifiseres som ordinær driftskostnad. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Varelager

Varelager vurderes til det laveste av kostpris etter "først inn – først ut"-prinsippet og antatt salgpris.

Skatt og utsatt skatt

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret korrigert for feil i tidligere års beregninger.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønn og feriepenger	3 949 142	4 070 587
Arbeidsgiveravgift	323 848	334 069
Pensjonskostnader	122 212	113 407
Andre ytelser	131 650	5 265
Sum	4 526 851	4 523 328

Gjennomsnittlig antall ansatte: 6,68 7,0

Selskapets ansatte omfattes av reglene om obligatorisk tjenstepensjon. Alle ansatte er omfattet av en kollektiv pensjonsordning som tilfredsstiller kravene etter denne loven.

Note 3 Varige driftsmidler

	Bygning	Tomt	Biler	Inventar, maskiner	2022 Sum
Kostpris IB	3 783 853	2 401 564	560 322	1 199 286	7 945 024
Tilgang	0	0	0	185 238	185 238
Avgang kostpris	-2 938 313	-2 401 564	0	0	-5 339 877
Kostpris UB	845 540	0	560 322	1 384 524	2 790 386
Akk. Avskrivninger IB	845 540	0	93 387	502 388	1 441 314
Tbf akk.avskrivninger	0	0	0	0	0
Årets avskrivning	0	0	112 064	323 975	436 039
Akk. avskrivninger UB	845 540	0	205 451	826 362	1 877 353
Bokført verdi	0	0	354 870	558 162	913 032

Lineær avskrivningsplan 25 år 3-5 år 3-5 år

Note 4 Godtgjørelse revisor

Revisor	2022
Lovpålagt revisjon	49 000
Teknisk utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer	14 100
Andre tjenester utenom revisjonen	2 250
Sum	65 350

Honorarer til revisor er oppgitt uten merverdiavgift.



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	27 245	207 037
Endring i utsatt skattefordel	101 624	-9 389
Skattekostnad ordinært resultat	128 869	197 648
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	584 896	898 402
Permanente forskjeller	873	0
Endring i midlertidige forskjeller	-461 926	42 676
Skattepliktig inntekt	123 843	941 078
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	27 245	207 037
Sum betalbar skatt i balansen	27 245	207 037

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	-221 609	-472 842	-251 232
Fordringer	-43 240	-124 498	-81 258
Gevinst – og tapskonto	129 436	0	-129 436
Sum	-135 414	-597 340	-461 926
Grunnlag for utsatt skattefordel	-135 414	-597 340	-461 926
Utsatt skattefordel (22 %)	-29 791	-131 415	-101 624

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Bokført pr. 31.12.2021	250 000	4 575 000	3 557 391	8 382 391
Endringer ført mot egenkapital				0
Bokført pr. 01.01.2022	250 000	4 575 000	3 557 391	8 382 391
Bokført pr. 01.01.2022	250 000	4 575 000	3 557 391	8 382 391
Disponering av årets resultat			456 027	456 027
Avsatt til utbytte			0	0
Tilleggsutbytte			-1 000 000	-1 000 000
Bokført pr. 31.12.2022	250 000	4 575 000	3 013 418	7 838 418



Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

Balanseført gjeld som er sikret ved pant	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	1 850 046
Sum	0	1 850 046
Bokført verdi pantsatte eiendeler	3 463 914	9 267 572
Sum	3 463 914	9 267 572

Note 8 Kundefordringer

Av selskapets bokførte kundefordringer vedrører kr 216 603 opptjente, ikke fakturerte inntekter.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre kortsiktige fordringer	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Foretak i samme konsern	551 763	-1 128 398	2 206 000	1 306 000
Sum	551 763	-1 128 398	2 206 000	1 306 000

Note 10 Bankinnskudd

Av selskapets bokførte bankinnskudd er kr 175 257 bundne skattetrekksmidler.

Note 11 Aksjekapital

Aksjekapitalens pålydende ved utgangen av året er kr 250 000.

Aksjekapitalen består av 250 aksjer à 1 000. Det er kun en aksjeklasse, og Wmot Holding AS eier 100 % av aksjene.

Note 12 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	1 850 046
Øvrig langsiktig gjeld	0	0
Sum	0	1 850 046





Walter Wilhelmsen AS

Årsregnskap 2022

Resultatregnskap - spesifisert

	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader		
Salgsinntekt	-12 586 611,40	-13 798 367,65
3000 Salgsinntekter, avg.pliktig	-12 583 467,20	-13 883 924,80
3090 Opptjent ikke fakturert inntekt	48 793,80	294 887,15
3100 Avg.fritt salg	0,00	-131 819,00
3200 Salgsinntekt utenfor omr.	-51 938,00	-88 176,00
3450 Andre offentlige tilskudd	0,00	10 665,00
Annen driftsinntekt	-532 610,43	-213 821,34
3600 Leieinntekter unntatt avgiftsplikt	0,00	-56 000,00
3605 Leieinntekt avgiftspliktig	0,00	-36 310,40
3695 Annen leieinntekt	0,00	-4 751,25
3800 Salg av driftsmidler avgiftspliktig	0,00	-47 500,00
3805 Salgssum anleggsmid.avg.fri	0,00	-293 000,00
3807 Omsetning og uttak utenfor merverdiavgif	-5 950 000,00	0,00
3809 Motkonto, balanseverdi solgte anleggsmid	5 418 770,37	223 932,31
3900 Andre driftsinnt. mva.pliktig	-1 380,80	-192,00
Sum driftsinntekter	-13 119 221,83	-14 012 188,99
Varekostnad	5 252 762,68	5 960 417,17
4000 Varekjøp	5 390 085,76	5 878 214,03
4110 Varekjøp Avgiftsfritt	0,00	121 229,59
4360 Frakt	1 328,00	0,00
4370 Innkjøpsprisreduksjon	-278 151,60	-315 294,20
4520 Innleid fremmende tjenester(kan ikke)	139 500,52	276 267,75
Lønnskostnad	4 526 851,44	4 523 328,05
5000 Lønn	3 526 019,31	3 634 452,52
5092 Feriepenger	423 122,31	436 134,28
5210 Fri telefon	8 784,00	8 784,00
5250 Annen personalforsikring avg.pl.	11 157,25	10 199,88
5280 Annen fordel i arbeid	8 050,00	7 848,00
5290 Motkonto for gruppe 52	-21 241,25	-19 481,88
5310 Avg.pl. Koll.Gruppeliv	6 690,00	12 278,50
5321 Avg.pl. Fritidsulykke	0,00	3 961,86
5400 Arbeidsgiveravgift	290 421,55	299 614,84
5405 Arb.g.avg.av feriep.	33 426,67	34 454,60
5700 Lærlingtilskudd	-36 904,72	-75 373,20
5800 Refusjon av sykepenger	0,00	-4 855,00
5801 Refusjon av sykepenger innrapportert	0,00	-4 855,00
5802 Refusjon av sykepenger Motkonto	0,00	4 855,00
5900 Gaver til ansatte	1 903,00	7 351,00
5910 Mat overtid	-4 800,00	0,00



Walter Wilhelmsen AS

Årsregnskap 2022

Resultatregnskap - spesifisert

	2022	2021
5911 Kantinekostnad	36 918,11	0,00
5920 Servering v. overtid, ol.	2 129,20	240,00
5921 Yrkesskadeforsikring	14 791,00	14 655,64
5944 Pensjonstrekk Ansatte	-59 994,30	-66 084,00
5945 Pensjon ikke avgiftspl	182 205,82	179 490,72
5946 Obligatorisk tjenstepensjon avg pl	122 211,52	136 163,22
5947 Motkonto Pensjon avgiftspliktig	-122 211,52	-136 163,22
5990 Andre personalkostnader	104 173,49	39 656,29
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	436 039,61	548 696,40
6000 Avskrivning fast eiendom	0,00	151 354,13
6010 Avskrivninger	436 039,61	397 342,27
Annen driftskostnad	2 323 339,12	1 985 346,11
6250 Gas/Propan/leie flasker	2 381,60	12 348,87
6251 Bensin/annet/Disel	2 796,31	1 561,14
6300 Husleie	350 000,00	35 000,00
6320 Renhold/avfallsbehandling	17 952,20	25 051,41
6340 Lys, varme	8 486,05	37 143,63
6360 Renhold	15 529,80	2 449,76
6390 Annen kostnad lokaler	36 344,14	44 817,40
6420 Leie datasystem/programvare/Serviseavtal	149 620,00	147 808,23
6440 Leie av transportmidler	373 369,81	420 512,79
6441 Leie Kubota KX71-3-14	5 640,00	37 941,00
6442 Avskrivning leasing	24 285,72	47 021,45
6490 Annen Leiekostnader/verktøy maskiner	22 642,20	114 344,63
6510 Verktøy og arbeidstøy	128 008,99	127 407,93
6540 Utgiftsført inventar/innredning	11 642,80	10 293,00
6550 Driftsmateriale	13 618,90	27 919,45
6551 Datautstyr/service på data	16 337,64	6 235,00
6560 Rekvisita	19 119,96	2 645,72
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	69 905,67	59 519,48
6590 Annen driftsmateriale	1 856,10	1 865,44
6620 Utgiftsført maskiner/utstyr	21 848,63	11 465,20
6690 Reparasjoner og vedlikehold annet	43 642,67	13 892,78
6701 Revisjonshonorar	65 350,00	69 900,00
6705 Regnskapshonorarer	167 368,01	158 192,52
6720 Honorar for økonomisk og juridisk bistand	3 774,20	6 410,10
6791 Annen fremmed tjeneste	103 759,80	8 546,52
6800 Kontorrekvisita	660,00	547,98
6840 Aviser, Tidsskrifter	33 179,00	2 508,00
6860 Kurs, Utdanning, Opplæring	29 250,40	8 347,00
6900 Elektronisk kommunikasjon (telefon /br	31 549,59	27 674,59
6940 Porto	1 728,00	1 716,00
7001 Diesel	180 147,57	119 554,90
7020 Vedlikehold/ Bil	98 911,03	61 445,17
7040 Forsikring/avgift kjøretøyer	77 774,50	72 786,78
7090 Annen kostnad egne transportmidler	16 091,06	933,68



Walter Wilhelmsen AS

Årsregnskap 2022

Resultatregnskap - spesifisert

	2022	2021
7140 Reisekostnad, ikke opplysningspliktig	26 546,28	51 715,81
7310 Annonser / reklamer	27 300,54	-29 563,20
7320 Reklameartikler	39 844,70	5 190,40
7350 Representasjon, fradragsberettiget	0,00	480,00
7400 Kontingenter, fradragsberettiget	43 133,00	52 327,00
7420 Gaver, fradr. ber.	0,00	2 000,00
7430 Gaver, ikke fradr.ber.	1 000,00	0,00
7500 Forsikringer	110 332,00	117 552,04
7750 Eiendoms og festeavgift	0,00	4 824,49
7770 Bankomkostninger	10 139,50	9 677,50
7790 Andre kostnader fradragsberettigede	5 382,10	11 462,10
7799 Avrundingskonto	101,65	-374,78
7830 Tap på krav	0,00	1 123,20
7831 Endring i avsetning tap på fordringer	-85 013,00	33 124,00
Sum driftskostnader	12 538 992,85	13 017 787,73
Driftsresultat	-580 228,98	-994 401,26
Annen renteinntekt	-16 035,50	-6 667,14
8040 Renteinntekter, skattefrie	-127,00	0,00
8050 Renteinntekter fra kunder	-15 908,50	-6 667,14
Annen finansinntekt	-9 104,00	0,00
8070 Annen finansinntekt	-9 104,00	0,00
Annen rentekostnad	20 472,16	102 666,85
8150 Renteutgifter og gebyr/garanti	10 000,00	10 000,00
8151 Rente lån DNB 12126699903	0,00	37,11
8152 Lån 1213 26 00358	10 342,16	91 648,41
8158 Rente Leverandører	130,00	981,33
Resultat før skattekostnad	-584 896,32	-898 401,55
Skattekostnad på resultat	128 869,00	197 648,00
8300 Betalbar skatt	27 245,00	207 037,00
8320 Utsatt skatt	101 624,00	-9 389,00



Walter Wilhelmsen AS

Årsregnskap 2022

Resultatregnskap - spesifisert

	2022	2021
Resultat	-456 027,32	-700 753,55
Årsresultat	-456 027,32	-700 753,55
Anvendelse		
Tilleggsutbytte	1 000 000,00	0,00
8922 Tilleggsutbytte	1 000 000,00	0,00
Avsatt til annen egenkapital	0,00	700 753,55
8960 Avsatt annen egenkapital	0,00	700 753,55
Overført fra annen egenkapital	-543 972,68	0,00
8961 Overføringer fra annen egenkapital	-543 972,68	0,00
Sum anvendelse	456 027,32	700 753,55



Walter Wilhelmsen AS

Årsregnskap 2022

Balanse - spesifisert

	2022	2021
Eiendeler		
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Utsatt skattefordel	29 791,35	131 415,35
1070 Utsatt skattefordel	29 791,35	131 415,35
Sum immaterielle eiendeler	29 791,35	131 415,35
Varige driftsmidler		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		
1100 Bygninger	0,00	5 339 878,37
1101 Oppgradering av kjeller	0,00	2 400 079,64
1150 Tomter	0,00	538 234,31
		2 401 564,42
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	913 032,91	1 163 833,72
1230 Biler	25 000,00	0,00
1231 Varebil	354 871,87	466 936,21
1233 Innredning Bil Vito	77 171,40	85 729,47
1240 Traktor med henger	0,00	83 800,00
1248 Truck	36 111,65	45 331,67
1249 Andre transportmidler	257 005,78	352 855,60
1250 Inventar	68 439,80	70 629,72
1270 Verktøy	26 825,28	41 801,04
1280 Kontormaskiner	67 607,13	0,00
1290 Andre driftsmidler	0,00	16 750,01
Sum varige driftsmidler	913 032,91	6 503 712,09
Finansielle driftsmidler		
Investeringer i aksjer og andeler	120 000,00	120 000,00
1351 Andel i Sameiet Kaldfjor Brygge	120 000,00	120 000,00
Obligasjoner og andre fordringer	81 310,14	105 595,86
1397 Forskuddsleasing	81 310,14	105 595,86
Sum finansielle anleggsmidler	201 310,14	225 595,86
Sum anleggsmidler	1 144 134,40	6 860 723,30



Walter Wilhelmsen AS

Årsregnskap 2022

Balanse - spesifisert

	2022	2021
Omløpsmidler		
Varer	139 701,00	139 701,00
1460 Varelager	139 701,00	139 701,00
Fordringer		
Kundefordringer	2 411 180,50	2 740 120,35
1500 Kunder	2 238 188,50	2 603 347,55
1530 Opptjent, ikke fakturert	216 603,00	265 396,80
1580 Delkredereavsetning	-43 611,00	-128 624,00
Andre kortsiktige fordringer	2 598 064,91	1 731 358,15
1550 Fordringer Ringveien Holding AS	2 206 000,00	1 306 000,00
1571 FORSKUDD LØNN	5 000,00	0,00
1710 Forskuddsbetalte renter	0,00	23,65
1740 Forskuddsbetalt forsikring	39 627,50	34 017,00
1749 Forskuddsbetalt reisekostnader	2 978,80	1 731,40
1770 Andre periodiseringer	344 458,61	389 586,10
Sum fordringer	5 009 245,41	4 471 478,50
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3 098 148,09	731 048,42
1920 Bank 7560.06.99121	2 916 805,19	517 472,52
1923 Sp.Nord 4750.17.95.662	6 085,62	7 719,62
1950 skattetrekk 15034074345	175 197,28	205 796,28
1954 Sparebank 1 skatt 4750.17.96898	60,00	60,00
Sum omløpsmidler	8 247 094,50	5 342 227,92
Sum eiendeler	9 391 228,90	12 202 951,22



Walter Wilhelmsen AS

Årsregnskap 2022

Balanse - spesifisert

	2022	2021
Egenkapital og gjeld		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	-250 000,00	-250 000,00
2000 Aksjekapital	-250 000,00	-250 000,00
Overkurs	-4 575 000,00	-4 575 000,00
2020 Overkursfond	-4 575 000,00	-4 575 000,00
Sum innskutt egenkapital	-4 825 000,00	-4 825 000,00
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	-3 013 418,27	-3 557 390,95
2050 Annen egenkapital	-3 013 418,27	-3 557 390,95
Sum opptjent egenkapital	-3 013 418,27	-3 557 390,95
Sum egenkapital	-7 838 418,27	-8 382 390,95
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0,00	-1 850 046,00
2222 Lån DNB 1213 26 00358 Eiendom	0,00	-1 850 046,00
Sum annen langsiktig gjeld	0,00	-1 850 046,00
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	-462 510,51	-641 057,21
2400 Leverandører	-462 510,51	-641 057,21
Betalbar skatt	-27 245,00	-207 037,00
2500 Betalbar skatt, ikke utlignet	-27 245,00	-207 037,00
Skattetrekk og andre trekk	-629 314,86	-667 951,08
2600 Skattetrekk	-164 947,00	-181 068,00
2610 Påleggstrekk	0,00	-4 482,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	-374 264,59	-385 495,03
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-57 243,64	-62 451,44
2780 Påløpt arbeidsgiveravgift	-32 859,63	-34 454,61
Annen kortsiktig gjeld	-433 740,26	-454 468,98
2911 Utlegg ansatte	-5,00	-1 584,75



Walter Wilhelmsen AS

Årsregnskap 2022

Balanse - spesifisert

	2022	2021
2940 Påløpt ferielønn	-415 944,60	-436 134,23
2945 Utbetalte Feriepenger	443 311,94	395 361,29
2946 Motkonto Utbetalte Feriepenger	-443 311,94	-395 361,29
2961 Påløpne andre kostnader	-17 790,66	-16 750,00
Sum kortsiktig gjeld	-1 552 810,63	-1 970 514,27
Sum gjeld	-1 552 810,63	-3 820 560,27
Sum egenkapital og gjeld	-9 391 228,90	-12 202 951,22



KPMG AS
Sjøgata 8
N-9008 Tromsø

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Walter Wilhelmsen AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Walter Wilhelmsen AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 rettvisende 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 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 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodo	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Pemneo document key: KLVYI-BKD1V-PKAY7-50CHG-F0EVH-BVOY6



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Tromsø, 12. juni 2023
KPMG AS

Vidar Bergmo
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: KLVYI-BKD1V-PKAY7-50CHG-F0EVH-BVOY6



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Vidar Bergmo

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-318535

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-06-12 13:32:01 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KLVYH-BKDTV-PKAY7-SOCHG-FOEVH-BV0Y6

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>