



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 622 469
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALLØE BYGG AS
Forretningsadresse: Nattlandsveien 155
5094 BERGEN

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: Karsten Andre Teige
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2024

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, 16.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 525 000	5 720 000
Annen driftsinntekt		218 641	275 208
Sum inntekter		3 743 641	5 995 208
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		2 898 000	-2 968 000
Varekostnad	1	362 309	8 221 118
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		121 644	344 282
Sum kostnader		3 381 953	5 597 400
Driftsresultat		361 688	397 808
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 495	
Sum finansinntekter		2 495	
Annen rentekostnad		938 993	
Annen finanskostnad			992 391
Sum finanskostnader		938 993	992 391
Netto finans		-936 498	-992 391
Ordinært resultat før skattekostnad		-574 810	-594 583
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-574 810	-594 583
Årsresultat	4	-574 810	-594 583
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-574 810	-594 583
Totalresultat		-574 810	-594 583



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-574 810	-594 583
Sum overføringer og disponeringer		-574 810	-594 583



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		15 744	
Sum finansielle anleggsmidler		15 744	
Sum anleggsmidler		15 744	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1, 5	10 240 381	13 138 381
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		44 090	
Sum fordringer		44 090	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 096 420	2 548 268
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 096 420	2 548 268
Sum omløpsmidler		12 380 891	15 686 649
SUM EIENDELER		12 396 635	15 686 649
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		2 254 785	1 679 975
Sum opptjent egenkapital		-2 254 785	-1 679 975
Sum egenkapital	4	-2 154 785	-1 579 975
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 000 000	7 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	5	9 525 684	9 986 495
Sum annen langsiktig gjeld		14 525 684	16 986 495
Sum langsiktig gjeld		14 525 684	16 986 495
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-5 832	247 997
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld		31 568	32 132
Sum kortsiktig gjeld		25 736	280 129
Sum gjeld		14 551 420	17 266 624
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 396 635	15 686 649



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 624379

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 622 469
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALLØE BYGG AS
Forretningsadresse: Nattlandsveien 155
5094 BERGEN

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: Karsten Andre Teige
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2024

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 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, 15.07.2024



Organisasjonsnr: 922 622 469
WALLØE BYGG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 525 000	5 720 000
Annen driftsinntekt		218 641	275 208
Sum inntekter		3 743 641	5 995 208
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		2 898 000	-2 968 000
Varekostnad	1	362 309	8 221 118
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		121 644	344 282
Sum kostnader		3 381 953	5 597 400
Driftsresultat		361 688	397 808
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 495	
Sum finansinntekter		2 495	
Annen rentekostnad		938 993	
Annen finanskostnad			992 391
Sum finanskostnader		938 993	992 391
Netto finans		-936 498	-992 391
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-574 810	-594 583
Ordinært resultat etter skattekostnad		-574 810	-594 583
Årsresultat	4	-574 810	-594 583
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-574 810	-594 583
Totalresultat		-574 810	-594 583
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-574 810	-594 583
Sum overføringer og disponeringer		-574 810	-594 583



Organisasjonsnr: 922 622 469
WALLØE BYGG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige

fordringer

15 744

Sum finansielle

anleggsmidler

15 744

Sum anleggsmidler

15 744

0

Omløpsmidler

Varer

Sum varer

1, 5

10 240 381

13 138 381

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer

44 090

Sum fordringer

44 090

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

2 096 420

2 548 268

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

2 096 420

2 548 268

Sum omløpsmidler

12 380 891

15 686 649

SUM EIENDELER

12 396 635

15 686 649

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

6

100 000

100 000

Beholdning av egne aksjer

6

Sum innskutt egenkapital

100 000

100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

7

Udekket tap

2 254 785

1 679 975

Sum opptjent egenkapital

-2 254 785

-1 679 975

Sum egenkapital

4

-2 154 785

-1 579 975



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	5 000 000	7 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	5	9 525 684	9 986 495
Sum annen langsiktig gjeld		14 525 684	16 986 495
Sum langsiktig gjeld		14 525 684	16 986 495
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-5 832	247 997
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld		31 568	32 132
Sum kortsiktig gjeld		25 736	280 129
Sum gjeld		14 551 420	17 266 624
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 396 635	15 686 649



Organisasjonsnr: 922 622 469
WALLØE BYGG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Walløe Bygg AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Walløe Bygg AS som viser et underskudd på kr 574 810. 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig 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 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.

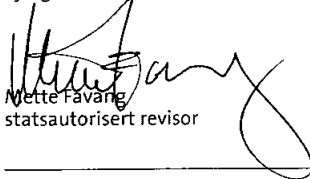
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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 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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

BERGEN, 5. juli 2024
Bjørgvin Revisjon AS


Mette Fjævang
statsautorisert revisor

Bjørgvin Revisjon AS
Solheimsgaten 11
Postboks 2373 Solheimsviken
5824 Bergen

Telefon: 55 20 99 99
Telefax: 55 20 99 88
E-post: post@bjorgvin.no
Hjemmeside: www.bjorgvin.no

Org.nr: NO 888 976 272 MVA
Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Årsregnskap 2023
Walløe Bygg AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Perneo Dokumentnøkkel: NSAO5-EBXF-VBPXB-ETW20-ABXUJ-TNPEF

Org.nr.: 922 622 469



RESULTATREGNSKAP

W ALLØE BYGG AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		3 525 000	5 720 000
Annen driftsinntekt		218 641	275 208
Sum driftsinntekter		3 743 641	5 995 208
Varekostnad	1	362 309	8 221 118
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		2 898 000	-2 968 000
Annen driftskostnad		121 644	344 282
Sum driftskostnader		3 381 953	5 597 400
Driftsresultat		361 688	397 808
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 495	0
Annen rentekostnad		938 993	0
Annen finanskostnad		0	992 391
Resultat av finansposter		-936 498	-992 391
Resultat før skattekostnad		-574 810	-594 583
Årsresultat	4	-574 810	-594 583
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	-594 583
Overført til udekket tap		574 810	0
Sum overføringer		-574 810	-594 583

Penneo DokumentInnekel: N5A05-EBIXF-VBPXB-ETM20-ABXUJ-TNPEF



BALANSE

WALLØE BYGG AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		15 744	0
Sum finansielle anleggsmidler		15 744	0
Sum anleggsmidler		15 744	0
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	1, 5	10 240 381	13 138 381
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		44 090	0
Sum fordringer		44 090	0
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 096 420	2 548 268
Sum omløpsmidler		12 380 891	15 686 649
Sum eiendeler		12 396 635	15 686 649

Pemso Dokumentnøkkel: NSAO5-EBIXF-VBPXB-ETVZ0-4BXUJ-TNPEF

WALLØE BYGG AS

SIDE 3



BALANSE

WALLØE BYGG AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-2 254 785	-1 679 975
Sum opptjent egenkapital		-2 254 785	-1 679 975
Sum egenkapital	4	-2 154 785	-1 579 975
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 000 000	7 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	5	9 525 684	9 986 495
Sum annen langsiktig gjeld		14 525 684	16 986 495
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		-5 832	247 997
Annen kortsiktig gjeld		31 568	32 132
Sum kortsiktig gjeld		25 736	280 129
Sum gjeld		14 551 420	17 266 624
Sum egenkapital og gjeld		12 396 635	15 686 649

Bergen, 05.07.2024
Styret i Walløe Bygg AS

Per Gunnar Thomassen
styreleder

Karsten Andre Teige
styremedlem

Sindre Tellevik
styremedlem

Anders Kristian Walløe
styremedlem



WALLØE BYGG AS

922 622 469

Regnskapsprinsipper

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

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.

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 Varer

Varelager	2023	2022
Lager av varer under tilvirkning	10 240 381	0
Sum varelager	10 240 381	0

Varebeholdning består av eiendom kjøpt i 2021 som skal renoveres og selges i seksjoner. Det viser seg at eiendommen ikke hadde 3 stk godkjente enheter slik det ble opplyst om ved kjøp, men kun to stk enheter. Det vil gi en estimert merkostnad ved seksjonering til 3 stk enheter på ca kr 4,2 millioner. Selskapet har fremsatt krav mot tidligere eier og forsikringsselskap. Det har vært rettsmekling og dom ventes i løpet av 1.halvår 2024. Her foreligger nå rammetillatelse til å seksjonere bygget i 3 deler.

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

Penneo Dokumentnøkkel: NSAO5-EBIXF-VBPXB-ETW20-ABXUJ-TNPEF



WALLØE BYGG AS

922 622 469

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-574 810	-594 583
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-574 810	-594 583
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

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 260 357	-1 685 547	574 810
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 260 357	1 685 547	-574 810
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	0	0	-1 679 975	-1 579 975
Årets resultat				-574 810	-574 810
Pr 31.12.2023	100 000	0	0	-2 254 785	-2 154 785

Pennco Dokumentnøkkel: NSAO5-EBIXF-VBPKB-ETW20-ABXUJ-TNPEF



WALLØE BYGG AS 922 622 469

Note 5 Lån og sikkerhetstillelse

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-5 000 000	-7 000 000
Sum	-5 000 000	-7 000 000
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Varelager	10 240 381	10 240 381
Sum	10 240 381	10 240 381

Selskapet har i tillegg gjeld til eierselskap og nærstående selskap med tilsammen kr 9.525.684,-
Renter på dette er beregnet med 6%

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I WALLØE BYGG AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

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

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Neumannsgate 15 AS	500	50,0	50,0
A.K.Walløe Eiendom AS	250	25,0	25,0
Interiørsnekkeren AS	250	25,0	25,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et resultat på kr. -574 810 etter skatt, mot kr. -594 583 i 2022. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Walløe Bygg AS driver prosjektbasert eiendomsutvikling, en driftsmodell som er kapitalkrevende og som har lang realisasjonstid på prosjekter. Likviditeten er god da eierselskapene har lånt inn penger til finansiering av utvikling av selskapets eiendommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



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."

Thomassen, Per Gunnar

Styreleder

På vegne av: Walløe Bygg AS

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-2686503

IP: 77.18.xxx.xxx

2024-07-05 16:53:46 UTC



Teige, Karsten Andre

Styremedlem

På vegne av: Walløe Bygg AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1093013

IP: 89.8.xxx.xxx

2024-07-06 06:31:34 UTC



Walløe, Anders Kristian

Styremedlem

På vegne av: Walløe Bygg AS

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3010151

IP: 193.213.xxx.xxx

2024-07-07 16:47:43 UTC



Tellevik, Sindre

Styremedlem

På vegne av: Walløe Bygg AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-3009545

IP: 193.213.xxx.xxx

2024-07-08 04:02:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NSAO5-EBIXF-VBPXB-ETW20-ABXUJ-TNPEF

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>



Årsregnskap 2023 Walløe Bygg AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 922 622 469



RESULTATREGNSKAP

WALLØE BYGG AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		3 525 000	5 720 000
Annen driftsinntekt		218 641	275 208
Sum driftsinntekter		3 743 641	5 995 208
Varekostnad	1	362 309	8 221 118
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		2 898 000	-2 968 000
Annen driftskostnad		121 644	344 282
Sum driftskostnader		3 381 953	5 597 400
Driftsresultat		361 688	397 808
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 495	0
Annen rentekostnad		938 993	0
Annen finanskostnad		0	992 391
Resultat av finansposter		-936 498	-992 391
Resultat før skattekostnad		-574 810	-594 583
Årsresultat	4	-574 810	-594 583
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	-594 583
Overført til udekket tap		574 810	0
Sum overføringer		-574 810	-594 583



BALANSE

WALLØE BYGG AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		15 744	0
Sum finansielle anleggsmidler		15 744	0
Sum anleggsmidler		15 744	0
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	1, 5	10 240 381	13 138 381
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		44 090	0
Sum fordringer		44 090	0
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 096 420	2 548 268
Sum omløpsmidler		12 380 891	15 686 649
Sum eiendeler		12 396 635	15 686 649



BALANSE

WALLØE BYGG AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-2 254 785	-1 679 975
Sum opptjent egenkapital		-2 254 785	-1 679 975
Sum egenkapital	4	-2 154 785	-1 579 975
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 000 000	7 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	5	9 525 684	9 986 495
Sum annen langsiktig gjeld		14 525 684	16 986 495
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		-5 832	247 997
Annen kortsiktig gjeld		31 568	32 132
Sum kortsiktig gjeld		25 736	280 129
Sum gjeld		14 551 420	17 266 624
Sum egenkapital og gjeld		12 396 635	15 686 649

23.05.2024
Styret i Walløe Bygg AS

Per Gunnar Thomassen
styreleder

Karsten Andre Teige
styremedlem

Sindre Tellevik
styremedlem

Anders Kristian Walløe
styremedlem



WALLØE BYGG AS

922 622 469

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.

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 Varer

Varelager	2023	2022
Lager av varer under tilvirkning	10 240 381	0
Sum varelager	10 240 381	0

Varebeholdning består av eiendom kjøpt i 2021 som skal renoveres og selges i seksjoner. Det viser seg at eiendommen ikke hadde 3 stk godkjente enheter slik det ble opplyst om ved kjøp, men kun to stk enheter. Det vil gi en estimert merkostnad ved seksjonering til 3 stk enheter på ca kr 4,2 millioner. Selskapet har fremsatt krav mot tidligere eier og forsikringselskap. Det har vært rettsmekling og dom ventes i løpet av 1.halvår 2024. Her foreligger nå rammetillatelse til å seksjonere bygget i 3 deler.

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.



WALLØE BYGG AS

922 622 469

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-574 810	-594 583
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-574 810	-594 583
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

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 260 357	-1 685 547	574 810
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 260 357	1 685 547	-574 810
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	0	0	-1 679 975	-1 579 975
Årets resultat				-574 810	-574 810
Pr 31.12.2023	100 000	0	0	-2 254 785	-2 154 785



WALLØE BYGG AS **922 622 469**

Note 5 Lån og sikkerhetstillelse

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-5 000 000	-7 000 000
Sum	-5 000 000	-7 000 000
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Varelager	10 240 381	10 240 381
Sum	10 240 381	10 240 381

Selskapet har i tillegg gjeld til eierselskap og nærstående selskap med tilsammen kr 9.525.684,-
Renter på dette er beregnet med 6%

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I WALLØE BYGG AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

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

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Neumannsgate 15 AS	500	50,0	50,0
A.K.Walløe Eiendom AS	250	25,0	25,0
Interiørsnekkeren AS	250	25,0	25,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et resultat på kr. -574 810 etter skatt, mot kr. -594 583 i 2022. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Walløe Bygg AS driver prosjektbasert eiendomsutvikling, en driftsmodell som er kapitalkrevende og som har lang realisasjonstid på prosjekter. Likviditeten er god da eierselskapene har lånt inn penger til finansiering av utvikling av selskapets eiendommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.