



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 260 917
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALAN MASKIN AS
Forretningsadresse: Barntjernmoen
2067 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Christian Walan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 13.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	190 210 854	132 172 767
Annen driftsinntekt		2 334 895	825 072
Sum inntekter		192 545 749	132 997 839
Kostnader			
Varekostnad		126 077 939	84 709 026
Lønnskostnad	1	33 295 412	27 284 309
Avskrivninger	2	3 674 975	2 208 650
Annen driftskostnad	4	4 043 958	4 919 987
Sum kostnader		167 092 284	119 121 972
Driftsresultat		25 453 465	13 875 867
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	9	70 477	5 405
Annen finansinntekt	9		
Sum finansinntekter		70 477	5 405
Annen rentekostnad	9, 11	406 695	75 374
Annen finanskostnad	9		
Sum finanskostnader		406 695	75 374
Netto finans		-336 218	-69 970
Ordinært resultat før skattekostnad		25 117 247	13 805 897
Skattekostnad på ordinært resultat	3	5 525 795	3 037 297
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 591 452	10 768 600
Årsresultat	8	19 591 452	10 768 600
Årsresultat etter minoritetsinteresser		19 591 452	10 768 600
Totalresultat		19 591 452	10 768 600



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		10 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		9 591 452	10 768 600
Sum overføringer og disponeringer		19 591 452	10 768 600



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	1 343 261	1 232 899
Maskiner og anlegg	2	26 376 212	10 207 462
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 744 762	1 716 386
Sum varige driftsmidler	2	31 464 235	13 156 747
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	425 436	459 483
Sum finansielle anleggsmidler		425 436	459 483
Sum anleggsmidler		31 889 671	13 616 229
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	15 404 180	23 410 872
Andre kortsiktige fordringer	5	1 304 859	1 473 625
Opptjent, ikke fakturert inntekter		11 031 073	4 080 802
Sum fordringer	5	27 740 111	28 965 300
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	6	24 219 631	9 905 719
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 219 631	9 905 719
Sum omløpsmidler		51 959 742	38 871 019
SUM EIENDELER		83 849 413	52 487 249



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	50 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		13 950 000	
Sum innskutt egenkapital		14 050 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		22 992 278	13 400 825
Sum opptjent egenkapital		22 992 278	13 400 825
Sum egenkapital	8	37 042 278	13 450 825
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	6 133 403	1 381 684
Sum avsetninger for forpliktelser		6 133 403	1 381 684
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 727 938	
Øvrig langsiktig gjeld	5	21 282 459	6 487 338
Sum annen langsiktig gjeld		23 010 397	6 487 338
Sum langsiktig gjeld		29 143 800	7 869 022
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		8 609 896	6 901 606
Betalbar skatt	3	774 076	3 083 504
Skyldig offentlige avgifter		3 459 243	4 389 912
Kortsiktig konserngjeld			14 000 000
Annen kortsiktig gjeld	11	4 820 120	2 792 379
Sum kortsiktig gjeld		17 663 335	31 167 401
Sum gjeld		46 807 135	39 036 423
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		83 849 413	52 487 249



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Årsregnskap 2021 Walan Maskin AS

Styrets årsberetning
Egenkapitaloppstilling
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Kontantstrømanalyse
Revisjonsberetning

Org.nr.: 996 260 917



Årsberetning 2021 for Walan Maskin AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Walan Maskin AS er et selskap der virksomheten omfatter grunnarbeid i forbindelse med bolig- og industribygg i Akershus. Selskapet er lokalisert i Ullensaker kommune.

Året har vært preget av stor aktivitet som har ført til god kapasitetsutnyttelse både på maskiner og mannskap. Markedets etterspørsel etter selskapets tjenester har økt i løpet av året og ordrebøkene fylles opp tidligere enn det har gjort før. Dette skaper mer forutsigbarhet og planlegging av ressursbruk er enklere å gjennomføre.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i selskapet økt fra 132 997 839 NOK i 2020 til NOK 192 545 749 i 2021. Effektiviseringen av driften og bedre prosjektstyring har gjort at 2021 var et økonomisk tilfredsstillende år.

Samlet kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var på NOK 27 438 420, mens driftsresultatet for selskapet utgjorde NOK 25 043 010. Differansen skyldes i hovedsak ordinære avskrivninger og tilgangene. De samlede investeringene i selskapet var NOK 22 125 390.

Selskapets likviditetsbeholdning var NOK 24.219.631, per 31.12.2021. Selskapets evne til egenfinansiering av løpende investeringer er tilfredsstillende.

Selskapets kortsiktige gjeld utgjorde pr 31.12.21 38% av selskapets samlede gjeld sammenlignet med 80% pr.31.12.2021. Denne nedgangen skyldes til dels av nedbetaling kortsiktig gjeld i selskapet. Selskapets finansielle stilling er god, og pr. 31.12.2021 kan selskapet nedbetale kortsiktig gjeld ved hjelp av de mest likvide midlene.

Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 83 748 808, sammenlignet med NOK 52 131 164 i 2020.

Egenkapitalandelen pr 31.12.2021 var 44%, sammenlignet med 26% pr 31.12.2020. Økning skyldes gjennomført kapitaforhøyelse ved konvertering av gjeld.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Fremtidig utvikling

Markedsutviklingen de neste årene er positiv. Selskapet har en tilfredsstillende ordresreserve og med fortsatt gode utsikter innen bygg og anlegg i Norge, vurderes utsiktene for Walan Maskin AS som gode. Selskapets virksomhet preges også i stadig høyere grad av økt konkurranse. Det gjøres stadige forbedringer for å styrke fokus på priskalkulasjon, prosjektstyring og risikostyring for å gjenopprette lønnsomheten. Selskapet satser videre på å levere kvalitet på grunnarbeid samtidig som satsingen på betongarbeid fortsetter. Selskapet har etablert en strategi fram mot år 2022 som skal sikre grunnlag for solid drift og resultatutvikling.

Mål og strategi

Walan Maskin AS har som mål å bli en fremtredende aktør i bygg- og anleggsbransjen med et hovedsakelig nedslagsfelt på Østlandet. Selskapet søker å fortsatt levere kvalitet i arbeidet innen grunnarbeid og fremme sin posisjon i forhold til betongarbeid. For å nå disse målene har selskapet fokus på kunderelasjoner, kvalitet og nøyaktighet i arbeid samt tilegning av fagkompetanse.



Finansiell risiko

Selskapet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt kredittrisiko. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i største mulig grad.

Markedsrisiko

Markedsrisiko innebærer risiko for verdiendringer på eiendeler som følge av endringer i markedsforhold - herunder endringer i aksjekurser, rentenivå, og valutakurser samt endringer i volatiliteten i disse markedene. Herunder kan rentenivå være av betydning. Ved renteoppgang er det fare for at oppstarten av nye byggeprosjekter reduseres og etterspørselen av selskapets tjenester vil reduseres. En betydelig renteoppgang forventes ikke. Selskapets markedsrisiko anses dermed som lav ettersom selskapet er i liten grad eksponert for denne typen risiko.

Kredittrisiko

Kredittrisiko er risiko for finansielle tap dersom en kunde ikke klarer å oppfylle sine kontraktsmessige forpliktelser i forhold til betaling. Selskapets kredittrisiko er dermed i det vesentlige knyttet til oppgjør for fordringer, og her ligger den største risikoen i selskapets kundefordringer. Selskapet har i dag høy andel større og solide kunder som bidrar til lavere kredittrisiko. Kredittrisikoen blir håndtert gjennom avtaleutforming i kontraktene med kundene samt å etablere og etterfølge gode rutiner for kredittoppfølging. Risikoen for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser, blir ansett å være lav.

Likviditetsrisiko

Likviditetsrisiko er risikoen for at selskapet ikke kan møte sine betalingsforpliktelser ved forfall. God likviditet er en viktig forutsetning for selskapets lønnsomhet og mulighet til å investere og ta risiko i mer kapitalkrevende prosjekter. Styring av likviditetsrisiko har høy prioritet. Styring, måling og kontroll av likviditet blir gjort fra prosjektnivå og videre gjennom samtlige nivåer i organisasjonen. Likviditet har vært en utfordring de siste årene, men med bedre oppfølging av kontantstrømmen vedrørende prosjekter vil dette bedres. Risiko anses som moderat.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 592 dager, som utgjør 4,6% av total arbeidstid i regnskapsåret. 39,7% av totalt sykefravær er langtidssykemelding over 16 dager.

Walan Maskin AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 48 ansatte, 1 kvinne og 47 menn. Selskapets styre består av 3 personer, hvorav 1 er kvinner

Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Walan Maskin AS har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2021.

Jessheim , 15.06.2022
Styret i Walan Maskin AS



Christian Walan

styreleder/daglig leder

Anne Karen Nordmo

styremedlem

Fredrik Christoffer Skogly

Korsvoll
styremedlem



Oppstilling over endringer i egenkapitalen

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Egenkapital	Sum Egenkapital
Egenkapital 31.12.2020	50 000	0	13 400 825	13 450 825
Årets resultat			19 591 452	19 591 452
Kapitalforhøyelse 15.03.2021	50 000	13 950 000	0	14 000 000
Fisjon 16.09.2021	-50 000	-13 950 000	0	-14 000 000
Kapitalforhøyelse 03.11.2021	50 000	13 950 000		14 000 000
Tilleggsutbytte			-10 000 000	-10 000 000
Egenkapital 31.12.2021	100 000	13 950 000	22 992 278	37 042 278



Resultatregnskap			
Walan Maskin AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	10	190 210 854	132 172 767
Annen driftsinntekt		2 334 895	825 072
Sum driftsinntekter		<u>192 545 749</u>	<u>132 997 839</u>
Varekostnad		126 077 939	84 709 026
Lønnskostnad	1	33 295 412	27 284 309
Avskrivninger	2	3 674 975	2 208 650
Annen driftskostnad	4	4 043 958	4 919 987
Sum driftskostnader		<u>167 092 284</u>	<u>119 121 972</u>
Driftsresultat		<u>25 453 465</u>	<u>13 875 867</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	9	70 477	5 405
Annen rentekostnad	9, 11	406 695	75 374
Resultat av finansposter		<u>-336 218</u>	<u>-69 970</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>25 117 247</u>	<u>13 805 897</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>5 525 795</u>	<u>3 037 297</u>
Årsresultat	8	<u>19 591 452</u>	<u>10 768 600</u>
Overføringer			
Tilleggsutbytte		10 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		9 591 452	10 768 600
Sum overføringer		<u>19 591 452</u>	<u>10 768 600</u>
Walan Maskin AS			



Balanse			
Walan Maskin AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	1 343 261	1 232 899
Maskiner og anlegg	2	26 376 212	10 207 462
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 744 762	1 716 386
Sum varige driftsmidler	2	<u>31 464 235</u>	<u>13 156 747</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	<u>425 436</u>	<u>459 483</u>
Sum anleggsmidler		<u>31 889 671</u>	<u>13 616 229</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	15 404 180	23 410 872
Andre kortsiktige fordringer	5	1 304 859	1 473 625
Opptjent, ikke fakturert inntekter		<u>11 031 073</u>	<u>4 080 802</u>
Sum fordringer	5	<u>27 740 111</u>	<u>28 965 300</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	6	<u>24 219 631</u>	<u>9 905 719</u>
Sum omløpsmidler		<u>51 959 742</u>	<u>38 871 019</u>
Sum eiendeler		<u>83 849 413</u>	<u>52 487 249</u>
Walan Maskin AS			



Balanse			
Walan Maskin AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	50 000
Overkurs		13 950 000	0
Sum innskutt egenkapital		<u>14 050 000</u>	<u>50 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		22 992 278	13 400 825
Sum opptjent egenkapital		<u>22 992 278</u>	<u>13 400 825</u>
Sum egenkapital	8	<u>37 042 278</u>	<u>13 450 825</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	3	<u>6 133 403</u>	<u>1 381 684</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 727 938	0
Øvrig langsiktig gjeld	5	21 282 459	6 487 338
Sum annen langsiktig gjeld		<u>23 010 397</u>	<u>6 487 338</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 609 896	6 901 606
Gjeld til selskap i samme konsern		0	14 000 000
Betalbar skatt	3	774 076	3 083 504
Skyldig offentlige avgifter		3 459 243	4 389 912
Annen kortsiktig gjeld	11	4 820 120	2 792 379
Sum kortsiktig gjeld		<u>17 663 335</u>	<u>31 167 401</u>
Sum gjeld		<u>46 807 135</u>	<u>39 036 423</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>83 849 413</u>	<u>52 487 249</u>
Jessheim , 15.06.2022			
<u>Christian Walan</u> styreleder/daglig leder	<u>Anne Karen Nordmo</u> styremedlem	<u>Fredrik Christoffer Skogly Korsvoll</u> styremedlem	
Walan Maskin AS			



Noter

Walan Maskin AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Fisjon og gjeldskonvertering

Fisjonen er gjennomført ved at fisjonsfordring på Walan Maskin AS er overført til nystiftet selskap Bærtjernmoen Holding 2 AS, mens all øvrige virksomhet beholdes i Walan Maskin AS.

Fisjonen er gjennomført med skattemessig og regnskapsmessig kontinuitet etter skattelovens kapittel 14. Fisjonsfordring er konvertert til aksjekapital og overkurs.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte projektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden.

Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige



Noter

Walan Maskin AS

driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringselskapet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Noter

Walan Maskin AS

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	28 446 323	23 579 626
Arbeidsgiveravgift	3 827 761	3 414 804
Pensjonskostnader	663 798	228 037
Andre ytelser	357 531	61 842
Sum	33 295 412	27 284 309

Selskapet har i 2021 sysselsatt 48 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 435 133	0
Pensjonskostnader	28 702	0
Annen godtgjørelse	4 026	0
Sum	1 467 861	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 101 061 eks mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 150 017 eks mva.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 438 205	20 322 452	863 069
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	297 196	20 735 458	1 092 738
- Avgang i året		202 043	
= Anskaffelseskost 31.12.21	1 735 401	40 855 867	1 955 807
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.21	205 305	9 272 158	238 374
+ Årets ordinære avskrivninger	186 835	3 169 397	261 705
- Avgang avskrivning		59 114	
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	392 140	12 382 440	500 079
Bokført verdi 01.01.21	1 232 899	11 050 294	624 695
+ Tilgang i året	297 196	20 735 458	1 092 738
- Avgang i året		142 929	

Walan Maskin AS

Org.nr:996 260 917

Side 11



Noter

Walan Maskin AS

- Årets avskrivning og nedskrivning	186 835	3 169 397	261 705
= Bokført verdi 31.12.21	1 343 261	28 473 426	1 455 728

Økonomisk levetid	5-10 år	0-10 år	3-8 år
-------------------	---------	---------	--------

	Transport midler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	285 197	22 908 923
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		22 125 392
- Avgang i året		202 043
= Anskaffelseskost 31.12.21	285 197	44 832 272

Av- og nedskrivninger pr. 01.01.21	36 338	9 752 176
+ Årets ordinære avskrivninger	57 039	3 674 975
- Avgang avskrivning		59 114
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	93 377	13 368 037

Bokført verdi 01.01.21	248 859	13 156 747
+ Tilgang i året		22 125 392
- Avgang i året		142 929
- Årets avskrivning og nedskrivning	57 039	3 674 975
= Bokført verdi 31.12.21	191 820	31 464 235

Økonomisk levetid	5 år
-------------------	------

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	774 076	3 083 504
Endring i utsatt skatt	4 751 719	-46 207
Skattekostnad ordinært resultat	5 525 795	3 037 297

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	25 117 247	13 805 897
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-21 598 723	13 814 984
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-13 604 954
Skattepliktig inntekt	3 518 525	14 015 927



Noter

Walan Maskin AS

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	774 076	3 083 504
Sum betalbar skatt i balansen	774 076	3 083 504

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	25 117 247	13 805 897
Beregnet skatt av resultat før skatt	5 525 794	3 037 297
Sum	5 525 794	3 037 297
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	7 192 581	2 740 261	-4 452 320
Tilvirkningskontrakter	18 861 946	2 989 528	-15 872 418
Fordringer	-1 038 451	-1 030 402	8 049
Balanseførte leieavtaler	2 863 029	1 580 996	-1 282 033
Sum	27 879 105	6 280 382	-21 598 723
Grunnlag for utsatt skatt	27 879 105	6 280 382	-21 598 723
Utsatt skatt (22 %)	6 133 403	1 381 684	-4 751 719

Note 4 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	16 454 180	24 460 872
Avsetning til tap	1 050 000	1 050 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	15 404 180	23 410 872
Endring i avsetning til tap	0	
Realiserte tap	0	57 122
Sum resultatførte tap på krav	0	57 122

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



Noter

Walan Maskin AS

Note 5 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	425 436	459 483
Sum	425 436	459 483
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-1 727 938	-172 026
Annen langsiktig gjeld	-21 282 459	-6 487 338
Sum	-23 010 397	-6 659 364
Pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer	16 454 180	24 460 872
Driftsmidler	29 455 334	11 246 319
Sum	45 909 514	35 707 192

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 1 141 415.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Walan Maskin 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
Barntjernmoen Holding 1 AS	50	50,0	50,0
Barntjernmoen Holding 2 AS	35	35,0	35,0
Tinker Holding 1 AS	15	15,0	15,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0



Noter

Walan Maskin AS

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapi tal	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	50 000	0	13 400 825	13 450 825
Endringer ført mot EK			0	0
Pr 01.01.2021	50 000	0	13 400 825	13 450 825
Årets resultat			19 591 452	19 591 452
Kapitalforhøyelse 15.03.2021	50 000	13 950 000	0	14 000 000
Fisjon 06.09.2021	-50 000	-13 950 000		
Kapitalforhøyelse 03.11.2021	50 000	13 950 000		
Tilleggsutbytte			-10 000 000	-10 000 000
Pr 31.12.2021	100 000	13 950 000	22 992 278	37 042 278

Note 9 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2021	2020
Annen renteinntekt	70 477	5 405
Sum finansinntekter	70 477	5 405
Finanskostnader	2021	2020
Annen rentekostnad	406 695	75 374
Sum finanskostnader	406 695	75 374

Note 10 Salgsinntekter

	2021	2020
Pr. Virksomhetsområde		
Transport	3 855 210	2 916 874
Grunnarbeid	186 355 644	130 096 965
Sum	190 210 854	133 013 839
Geografisk fordeling		
Oslo-Akershus	191 592 092	132 977 779
Sum	191 592 092	132 977 779



Noter

Walan Maskin AS

Note 11 Lån og sikkerhetsstillelse fra nærstående parter

Lån fra aksjonær pr 31.12.2021 er på kr -56 571.
Renter er i 2021 beregnet iht låneavtale.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Walan Maskin AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Walan Maskin AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 19 591 452. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

ØM Revisjon AS
Elektrovegen 2
2069 Jessheim

Foretaksnummer:
912 799 980 MVA
E-post: post@okonomi-management.no

Medlem av:
Revisorforeningen



Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Jessheim, 22.06.2022
ØM Revisjon AS

Lili Graven

Lili Graven
Statsautorisert revisor

ØM Revisjon AS
Elektrovegen 2
2069 Jessheim

Foretaksnummer:
912 799 980 MVA
E-post: post@okonomi-management.no

Medlem av:
Revisorforeningen



Walan Maskin AS		
Kontantstrømoppstilling - indirekte modell		
	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	25 043 010	13 805 900
- Periodens betalte skatt	-3 083 504	
-/+ Gevinst/tap anleggsmidler	-2 334 895	-870 289
+ Ordinære avskrivninger	3 674 975	2 208 650
+ Nedskrivning anleggsmidler		0
+/- Endring i varelager		
+/- Endring i kundefordringer	1 056 421	-6 875 825
+/- Endring i leverandørgjeld	2 038 006	-516 852
+/- Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordninger		0
+/- Effekt av valutakursendringer		0
+/- Poster klassifisert som investerings-/finansieringsaktiviteter		0
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	1 044 407	-3 906 129
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	27 438 420	3 845 455
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	2 477 824	870 289
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-22 125 390	-7 358 285
+ Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		0
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		0
+ Innbetalinger ved salg av andre investeringer		0
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		0
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-19 647 566	-6 487 996
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	16 523 059	3 458 024
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		0
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		0
- Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		0
+/- Netto endring i kassekreditt		0
+ Innbetaling av egenkapital		0
- Tilbakebetaling av egenkapital		0
- Utbetaling av utbytte	-10 000 000	0
+ Innbetaling av aksjonærbidrag		0
+ Innbetaling av konsernbidrag		0
- Utbetaling av konsernbidrag		0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	6 523 059	3 458 024
+/- Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter		0
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	14 313 913	815 483
+ Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	9 905 719	9 090 236
= Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	24 219 631	9 905 719
	24 219 631	0