



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 026 086
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALLEM STECKMEST & CO AS
Forretningsadresse: Ervikveien 24
5106 ØVRE ERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tom Chr. Steckmest
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2024

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, 29.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Management fee	1	45 630 198	35 165 630
Annen driftsinntekt		5 786 885	518 846
Sum inntekter		51 417 084	35 684 476
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	15 669 219	14 037 786
Avskrivning av driftsmidler	4	1 713 209	1 645 397
Annen driftskostnad		22 319 330	8 500 931
Sum kostnader		39 701 758	24 184 114
Driftsresultat		11 715 325	11 500 361
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 464 653	262 142
Annen finansinntekt		2 525 075	2 500 276
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		76 374	
Sum finansinntekter		5 066 102	2 762 418
Annen rentekostnad		61 948	42 718
Annen finanskostnad		10 697	2 114
Sum finanskostnader		72 645	44 832
Netto finans		4 993 457	2 717 586
Ordinært resultat før skattekostnad		16 708 782	14 217 948
Skattekostnad på resultat	5	3 199 047	2 069 311
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 509 735	12 148 637
Årsresultat		13 509 735	12 148 637
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 509 735	12 148 637
Totalresultat		13 509 735	12 148 637



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkursfond	6		
Avgitt konsernbidrag	6		
Avsatt til annen egenkapital	6	13 509 735	12 148 637
Overført fra annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		13 509 735	12 148 637



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	116 705 394	116 754 620
Maskiner og anlegg	4	475 303	589 244
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	2 678 369	1 333 813
Sum varige driftsmidler		119 859 066	118 677 676
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	12 205 087	11 992 371
Lån til foretak i samme konsern	9	5 664 840	6 178 473
Investeringer i tilknyttet selskap	8	27 800 000	27 800 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		
Sum finansielle anleggsmidler		45 669 927	45 970 844
Sum anleggsmidler		165 528 993	164 648 520
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			281 535
Andre kortsiktige fordringer		43 710	79 447
Sum fordringer		43 710	360 982
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		30 076 374	
Sum investeringer		30 076 374	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	33 862 292	18 212 365
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 862 292	18 212 365



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		63 982 376	18 573 347
SUM EIENDELER		229 511 369	183 221 867
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 12	58 862 000	58 862 000
Overkurs	6	1 427 700	78 868 500
Annen innskutt egenkapital	6		2 995 228
Sum innskutt egenkapital		60 289 700	140 725 728
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	151 313 713	25 061 429
Sum opptjent egenkapital		151 313 713	25 061 429
Sum egenkapital		211 603 413	165 787 156
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	7 237 471	7 267 780
Sum avsetninger for forpliktelser		7 237 471	7 267 780
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 462 691	1 880 743
Sum annen langsiktig gjeld		1 462 691	1 880 743
Sum langsiktig gjeld		8 700 162	9 148 523
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 030 104	885 780
Betalbar skatt	5	3 170 004	2 146 871
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		3 155 476	3 250 588
Annen kortsiktig gjeld		1 852 210	2 002 948
Sum kortsiktig gjeld		9 207 794	8 286 188
Sum gjeld		17 907 956	17 434 711



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		229 511 369	183 221 867



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 568715

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 026 086
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALLEM STECKMEST & CO AS
Forretningsadresse: Ervikveien 24
5106 ØVRE ERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tom Chr. Steckmest
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.07.2024



Organisasjonsnr: 912 026 086
WALLEM STECKMEST & CO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Management fee	1	45 630 198	35 165 630
Annen driftsinntekt		5 786 885	518 846
Sum inntekter		51 417 084	35 684 476
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	15 669 219	14 037 786
Avskrivning av driftsmidler	4	1 713 209	1 645 397
Annen driftskostnad		22 319 330	8 500 931
Sum kostnader		39 701 758	24 184 114
Driftsresultat		11 715 325	11 500 361
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 464 653	262 142
Annen finansinntekt		2 525 075	2 500 276
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		76 374	
Sum finansinntekter		5 066 102	2 762 418
Annen rentekostnad		61 948	42 718
Annen finanskostnad		10 697	2 114
Sum finanskostnader		72 645	44 832
Netto finans		4 993 457	2 717 586
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	16 708 782	14 217 948
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 199 047	2 069 311
Årsresultat		13 509 735	12 148 637
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 509 735	12 148 637
Totalresultat		13 509 735	12 148 637
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkursfond	6		
Avgitt konsernbidrag	6		
Avsatt til annen egenkapital	6	13 509 735	12 148 637
Overført fra annen egenkapital	6		



Sum overføringer og
disponeringer

13 509 735

12 148 637



Organisasjonsnr: 912 026 086
WALLEM STECKMEST & CO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	4	116 705 394	116 754 620
Maskiner og anlegg			
	4	475 303	589 244
Skip og flytende installasjoner			
	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	4	2 678 369	1 333 813
Sum varige driftsmidler			
		119 859 066	118 677 676
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	7	12 205 087	11 992 371
Lån til foretak i samme konsern			
	9	5 664 840	6 178 473
Investeringer i tilknyttet selskap			
	8	27 800 000	27 800 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	9		
Sum finansielle anleggsmidler			
		45 669 927	45 970 844
Sum anleggsmidler			
		165 528 993	164 648 520
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
			281 535
Andre kortsiktige fordringer			
		43 710	79 447
Sum fordringer			
		43 710	360 982
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter			
		30 076 374	
Sum investeringer			
		30 076 374	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	11	33 862 292	18 212 365
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		33 862 292	18 212 365



Sum omløpsmidler		63 982 376	18 573 347
SUM EIENDELER		229 511 369	183 221 867
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 12	58 862 000	58 862 000
Overkurs	6	1 427 700	78 868 500
Annen innskutt egenkapital	6		2 995 228
Sum innskutt egenkapital		60 289 700	140 725 728
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	151 313 713	25 061 429
Sum opptjent egenkapital		151 313 713	25 061 429
Sum egenkapital		211 603 413	165 787 156
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	7 237 471	7 267 780
Sum avsetninger for forpliktelser		7 237 471	7 267 780
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 462 691	1 880 743
Sum annen langsiktig gjeld		1 462 691	1 880 743
Sum langsiktig gjeld		8 700 162	9 148 523
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 030 104	885 780
Betalbar skatt	5	3 170 004	2 146 871
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		3 155 476	3 250 588
Annen kortsiktig gjeld		1 852 210	2 002 948
Sum kortsiktig gjeld		9 207 794	8 286 188
Sum gjeld		17 907 956	17 434 711
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		229 511 369	183 221 867



Organisasjonsnr: 912 026 086
WALLEM STECKMEST & CO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

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

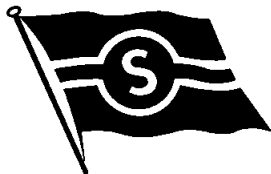
Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

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.



WALLEM STECKMEST & CO. AS

ÅRSREGNSKAP

2023

Tall i NOK

Org. no. 912 026 086



Wallem Steckmest & Co AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og kostnader	Note	2023	2022
Management fee	1	45 630 198	35 165 630
Annen driftsinntekt		5 786 885	518 846
Sum driftsinntekter		<u>51 417 084</u>	<u>35 684 476</u>
Lønnskostnad	2, 3	15 669 219	14 037 786
Avskrivning av driftsmidler	4	1 713 209	1 645 397
Annen driftskostnad		22 319 330	8 500 931
Sum driftskostnader		<u>39 701 758</u>	<u>24 184 114</u>
Driftsresultat		<u>11 715 325</u>	<u>11 500 361</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 464 653	262 142
Annen finansinntekt		2 525 075	2 500 276
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		76 374	0
Annen rentekostnad		61 948	42 718
Annen finanskostnad		10 697	2 114
Resultat av finansposter		<u>4 993 457</u>	<u>2 717 586</u>
Resultat før skattekostnad		<u>16 708 782</u>	<u>14 217 948</u>
Skattekostnad på resultat	5	3 199 047	2 069 311
Resultat		<u>13 509 735</u>	<u>12 148 637</u>
Årsresultat		<u>13 509 735</u>	<u>12 148 637</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	13 509 735	12 148 637
Sum overføringer		<u>13 509 735</u>	<u>12 148 637</u>



Wallem Steckmest & Co AS

Balanse

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	116 705 394	116 754 620
Maskiner og anlegg	4	475 303	589 244
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	2 678 369	1 333 813
Sum varige driftsmidler		<u>119 859 066</u>	<u>118 677 676</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	12 205 087	11 992 371
Lån til foretak i samme konsern	9	5 664 840	6 178 473
Investeringer i tilknyttet selskap	8	27 800 000	27 800 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>45 669 927</u>	<u>45 970 844</u>
Sum anleggsmidler		<u>165 528 993</u>	<u>164 648 520</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	281 535
Andre kortsiktige fordringer		43 710	79 447
Sum fordringer		<u>43 710</u>	<u>360 982</u>
Andre finansielle instrumenter		30 076 374	0
Sum investeringer		<u>30 076 374</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	33 862 292	18 212 365
Sum omløpsmidler		<u>63 982 376</u>	<u>18 573 347</u>
Sum eiendeler		<u>229 511 369</u>	<u>183 221 867</u>



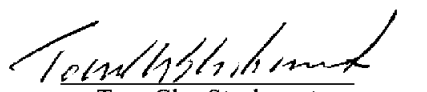
Wallem Steckmest & Co AS


Balanse

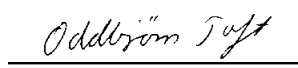
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 12	58 862 000	58 862 000
Annen innskutt egenkapital	6	0	2 995 228
Overkurs	6	1 427 700	78 868 500
Sum innskutt egenkapital		<u>60 289 700</u>	<u>140 725 728</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	151 313 713	25 061 429
Sum opptjent egenkapital		<u>151 313 713</u>	<u>25 061 429</u>
Sum egenkapital		<u>211 603 413</u>	<u>165 787 156</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	7 237 471	7 267 780
Sum avsetning for forpliktelser		<u>7 237 471</u>	<u>7 267 780</u>
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 462 691	1 880 743
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 462 691</u>	<u>1 880 743</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 030 104	885 780
Betalbar skatt	5	3 170 004	2 146 871
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		3 155 476	3 250 588
Annen kortsiktig gjeld		1 852 210	2 002 948
Sum kortsiktig gjeld		<u>9 207 794</u>	<u>8 286 188</u>
Sum gjeld		<u>17 907 956</u>	<u>17 434 711</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>229 511 369</u>	<u>183 221 867</u>

Øvre Ervik, 15.02.2024

Styret i Wallem Steckmest & Co AS


Tom Chr. Steckmest
Styreleder/Daglig leder


Alexandra June Steckmest
styremedlem


Oddbjørn Toft
styremedlem



Noter til årsregnskapet

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, rabatter og andre avslag. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Valuta

Pengeposter i annen valuta enn regnskapsvalutaen vurderes til dagskurs ved regnskapsårets slutt. Resultatposter omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet

Pensjoner

Selskapet er pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert ytelsesbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven. Pensjonspremien er klassifisert som lønnskostnad.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).



Wallem Steckmest Co AS

Noter til årsregnskapet

Note 1 Transaksjoner med nærstående mv.

Selskapet har i 2023 hatt transaksjoner med følgende selskap som er å anse som nærstående på grunnlag av eierforhold/styresammensetning mv:

- Management fee fra selskap i Viken Shipping-konsernet, Viken MOL-konsernet, Viken Fleet II-konsernet, Viken Crude AS, Viken Chartering AS, Ketut AS og Marikovvegen 10 AS.

Note 2 Pensjoner

Selskapet er pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

	2023	2022
Kostnadsført pensjonspremie	962 142	997 829
Antall ansatte i pensjonsordningen	10	10

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønn og feriepenger	11 698 582	10 611 146
Arbeidsgiveravgift	2 209 794	1 896 301
Pensjonskostnader	962 142	997 829
Andre lønnsrelaterte ytelser	798 701	532 510
Sum	15 669 219	14 037 786
Sysselsatte årsverk	10	9

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.



Wallem Steckmest Co AS

Noter til årsregnskapet

Note 4 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Maskiner og anlegg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	126 948 619	4 825 976	1 745 228	133 519 824
Tilgang	889 799	1 878 656	126 145	2 894 600
Avgang	0	745 429	0	745 429
Anskaffelseskost 31.12.2023	127 838 418	5 959 203	1 871 373	135 668 995
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2023	11 133 024	3 280 834	1 396 070	15 809 928
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	0	0	0
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12	0	0	0	0
Balanseført verdi 31.12.2023	116 705 394	2 678 369	475 303	119 859 066
Årets avskrivninger	939 025	534 100	240 085	1 713 209
Årets nedskrivninger			-	-
Prosentstørrelse for ordinære avskrivninger	0-8%	7-33%	20 %	



Wallem Steckmest Co AS

Noter til årsregnskapet

Note 5 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2023	2022
Midlertidige forskjeller		
Varige driftsmidler	32 767 705	32 872 997
Gevinst og tapskonto	129 893	162 366
Netto midlertidige forskjeller	32 897 598	33 035 363
Underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag for utsatt skatt	32 897 598	33 035 363
22% Utsatt skatt	7 237 471	7 267 780
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skatt i balansen	7 237 471	7 267 780
	2023	2022
Resultat før skattekostnad	16 708 782	14 217 948
Permanente forskjeller	-2 164 725	-2 386 991
Grunnlag for årets skattekostnad	14 544 057	11 830 957
Endring i midlertidige resultatforskjeller	137 766	527 748
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	14 681 823	12 358 705
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-272 713	-175 200
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	14 409 110	12 183 505
	2023	2022
Fordeling av skattekostnaden		
Betalbar skatt	3 170 004	2 680 371
For mye, for lite avsatt i fjor	-645	-533 500
Sum betalbar skatt	3 169 359	2 146 871
Endring utsatt skatt	-30 308	-116 104
Skatteeffekt av konsernbidrag	59 997	38 544
Skattekostnad	3 199 047	2 069 311

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	58 862 000	78 868 500	2 995 228	25 061 429	165 787 156
Effekt av fusjon		-77 440 800	-2 995 228	112 742 550	32 306 522
Årets resultat				13 509 735	13 509 735
Egenkapital 31.12.2023	58 862 000	1 427 700	-	151 313 713	211 603 413

Selskapet var i 2023 overtakende selskap i omvendt mor-datterfusjon. Wallem Steckmests morselskap Elliot AS var overdragende selskap i fusjonen, og ble slettet i fusjonen. Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet, med virkningstidspunkt 1.1.23.



Wallem Steckmest Co AS

Noter til årsregnskapet

Note 7 Aksjer i datterselskaper

Selskap	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme- andel	EK 31.12.23 (100 %)	Resultat 2023 (100 %)	Balanseført verdi
Godøysund AS	Bergen	87 %	7 454 539	-127 209	7 680 000
Marikovvegen 10 AS	Bergen	100 %	3 820 432	-309 055	4 525 087

Note 8 Investeringer i tilknyttede selskaper

Tilknyttet selskap	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme- andel	EK 31.12.22 (100 %)	Resultat 2022 (100 %)	Balanseført verdi
Tellus AS	Bergen	50 %	41 168 170	5 862 288	24 800 000
Eiendom Holding AS	Bergen	25 %	17 206 589	2 977 990	3 000 000
Balanseført verdi 31.12.					27 800 000

Mottatt utbytte fra Tellus AS på NOK 2.500.000 i 2023 og 2022 inngår i regnskapslinjen "Annen finansinntekt".

På tidspunkt for signering av regnskapet til Wallem Steckmest & Co AS foreligger ikke signerte årsregnskap for Tellus AS og Eiendom Holding AS. Egenkapital og resultat i tabell over er derfor fra selskapenes 2022-regnskaper.

Note 9 Fordringer og gjeld

	Langsiktig fordring	
	2023	2022
Lån til Marikovvegen 10 AS	5 664 840	5 773 330
Lån til Godøysund AS	0	405 142

Lånet til Marikovvegen og Godøysund løper iht låneavtale til utløpet av 2025.

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år	5 664 840	6 178 473
<hr/>		
	2023	2022
Langsiktig gjeld med forfall tidligere enn fem år	1 462 691	1 880 743
Gjeld med forfall senere enn fem år		0
Øvrig langsiktig gjeld	1 462 691	1 880 743

Note 10 - Investering i fond

	Anskaffelses- kost / bokført verdi	Virkelig verdi per 31.12.23
Investering i rentefond	30 076 374	30 084 395

Investering i rentefond er bokført som omløpsmiddel, til laveste verdis prinsipp.



Wallem Steckmest Co AS

Noter til årsregnskapet

Note 11 Bundne midler

	2023	2022
Herav bundne bankinnskudd	1 914 849	1 610 212

Bundne midler er i sin helhet skattetreksmidler

Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er kr 58.862.000.

Aksjekapitalen består av 600 A-aksjer pålydende kroner 1000, og 58 262 B-aksjer pålydende kroner 1000. B-aksjene har ikke stemmerett.

Aksjonærer per 31.12	A-aksjer	B-aksjer	Sum aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Tom Chr. Steckmest	304	-	304	1 %	51,0 %
Erviken AS	296	58 262	58 558	99 %	49,0 %
Sum	600	58 262	58 862	100 %	100 %



Til generalforsamlingen i Wallem Steckmest & Co AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Wallem Steckmest & Co AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 15. februar 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Robert Lambach
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Lambach, Robert	BANKID	2024-02-15 12:10

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.