



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 241 752
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALAKER HOTELL AS
Forretningsadresse: Solvornvegen 324
6879 SOLVORN

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: Ole-Henrik Nitter Walaker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 11.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Vareomsetning		14 086 638	10 015 125
Omsetning rom		5 580 833	8 679 987
Andre inntekter		369 545	381 826
Sum inntekter	1	20 037 017	19 076 938
Kostnader			
Varekostnader		3 470 903	3 542 155
Lønnskostnader m.m.	2	6 337 658	6 803 281
Avskrivning på driftsmidler	3	885 856	661 427
Annan driftskostnad		4 757 118	4 342 278
Sum kostnader		15 451 536	15 349 141
Driftsresultat		4 585 481	3 727 797
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		128 535	27 174
Anna finansinntekt		715 033	510 968
Sum finansinntekter		843 568	538 142
Nedskrivning av finansielle anleggsmiddel		-84 080	84 080
Annan rentekostnad		1 531 198	606 943
Annan finanskostnad		20 601	413 149
Sum finanskostnader		1 467 719	1 104 173
Netto finans		-624 151	-566 031
Ordinært resultat før skattekostnad		3 961 330	3 161 766
Skattekostnad	4	752 371	692 164
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 208 959	2 469 602
Årsresultat		3 208 959	2 469 602
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 208 959	2 469 602



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		3 208 959	2 469 602
Overføringer og disponeringar			
Ordinært utbytte		5 000 000	1 345 000
Avsett til annan eigenkapital			1 124 602
Overført fra anna eigenkapital		-1 791 041	
Sum overføringar og disponeringar		3 208 959	2 469 602



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	4		
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygningar o.a. fast eiendom	5	31 594 745	26 375 015
Kunst		443 746	443 746
Driftslausøyre, inventar, verktøy, kontormaskinar og liknande	5	1 391 949	679 244
Sum varige driftsmiddel	3	33 430 440	27 498 005
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i tilknytt selskap		1 005 570	
Investeringar i aksjer og andeler		2 775 676	3 480 702
Sum finansielle anleggsmiddel		3 781 246	3 480 702
Sum anleggsmiddel		37 211 686	30 978 707
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer	5	3 477 072	3 236 334
Krav			
Kundefordringar	5	187 220	133 391
Andre fordringar		3 115 222	1 130 334
Sum krav		3 302 442	1 263 725
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar m.m.	6	3 374 077	6 468 223
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		3 374 077	6 468 223
Sum omløpsmiddel		10 153 591	10 968 282
SUM EIGEDELAR		47 365 277	41 946 989



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	7	600 000	600 000
Overkurs		755 562	755 562
Annan innskoten eigenkapital	7	786 749	786 749
Sum innskoten eigenkapital		2 142 311	2 142 311
Opptent eigenkapital			
Anna eigenkapital		8 918 260	10 709 301
Sum opptent eigenkapital		8 918 260	10 709 301
Sum eigenkapital	8	11 060 572	12 851 613
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	4	92 291	89 481
Sum avsetjinger for plikter		92 291	89 481
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	5	26 379 313	23 698 707
Sum anna langsiktig gjeld		26 379 313	23 698 707
Sum langsiktig gjeld		26 471 604	23 788 188
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	5		
Leverandørgjeld		2 900 959	1 869 038
Betalbar skatt	4	749 561	700 532
Skuldig offentlige avgifter		260 298	1 305 324
Anna kortsiktig gjeld		5 922 283	1 432 294
Sum kortsiktig gjeld		9 833 102	5 307 189
Sum gjeld		36 304 706	29 095 377
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		47 365 277	41 946 989



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 614027

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 241 752
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALAKER HOTELL AS
Forretningsadresse: Solvornvegen 324
6879 SOLVORN

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: Ole-Henrik Nitter Walaker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 11.07.2024



Organisasjonsnr: 888 241 752
WALAKER HOTELL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Vareomsetning		14 086 638	10 015 125
Omsetning rom		5 580 833	8 679 987
Andre inntekter		369 545	381 826
Sum inntekter	1	20 037 017	19 076 938
Kostnader			
Varekostnader		3 470 903	3 542 155
Lønnskostnader m.m.	2	6 337 658	6 803 281
Avskrivning på driftsmidler	3	885 856	661 427
Annan driftskostnad		4 757 118	4 342 278
Sum kostnader		15 451 536	15 349 141
Driftsresultat		4 585 481	3 727 797
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		128 535	27 174
Anna finansinntekt		715 033	510 968
Sum finansinntekter		843 568	538 142
Nedskrivning av finansielle anleggsmiddel			
Anna rentekostnad		-84 080	84 080
Annan rentekostnad		1 531 198	606 943
Annan finanskostnad		20 601	413 149
Sum finanskostnader		1 467 719	1 104 173
Netto finans		-624 151	-566 031
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	3 961 330	3 161 766
Ordinært resultat etter skattekostnad		752 371	692 164
Årsresultat		3 208 959	2 469 602
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 208 959	2 469 602
Totalresultat		3 208 959	2 469 602
Overføringer og disponeringar			
Ordinært utbytte		5 000 000	1 345 000
Avsett til annan egenkapital			1 124 602
Overført fra anna egenkapital		-1 791 041	



Sum overføringer og
disponeringar

3 208 959

2 469 602



Organisasjonsnr: 888 241 752
WALAKER HOTELL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	4		
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygningar o.a. fast eiendom	5	31 594 745	26 375 015
Kunst		443 746	443 746
Driftslausøyre, inventar, verktøy, kontormaskinar og liknande	5	1 391 949	679 244
Sum varige driftsmiddel	3	33 430 440	27 498 005
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i tilknytt selskap		1 005 570	
Investeringar i aksjer og andeler		2 775 676	3 480 702
Sum finansielle anleggsmiddel		3 781 246	3 480 702
Sum anleggsmiddel		37 211 686	30 978 707
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer	5	3 477 072	3 236 334
Krav			
Kundefordringar	5	187 220	133 391
Andre fordringar		3 115 222	1 130 334
Sum krav		3 302 442	1 263 725
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar m.m.	6	3 374 077	6 468 223
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		3 374 077	6 468 223
Sum omløpsmiddel		10 153 591	10 968 282
SUM EIGEDELAR		47 365 277	41 946 989

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital
Innskoten eigenkapital



Aksjekapital	7	600 000	600 000
Overkurs		755 562	755 562
Annan innskoten eigenkapital	7	786 749	786 749
Sum innskoten eigenkapital		2 142 311	2 142 311
Opptent eigenkapital			
Anna eigenkapital		8 918 260	10 709 301
Sum opptent eigenkapital		8 918 260	10 709 301
Sum eigenkapital	8	11 060 572	12 851 613
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	4	92 291	89 481
Sum avsetjinger for plikter		92 291	89 481
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	5	26 379 313	23 698 707
Sum anna langsiktig gjeld		26 379 313	23 698 707
Sum langsiktig gjeld		26 471 604	23 788 188
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	5		
Leverandørgjeld		2 900 959	1 869 038
Betalbar skatt	4	749 561	700 532
Skuldig offentlige avgifter		260 298	1 305 324
Anna kortsiktig gjeld		5 922 283	1 432 294
Sum kortsiktig gjeld		9 833 102	5 307 189
Sum gjeld		36 304 706	29 095 377
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		47 365 277	41 946 989



Organisasjonsnr: 888 241 752
WALAKER HOTELL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Tal på årsverk i regnskapsåret
10.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmiddel Immaterielle eigned.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikke er tatt med i konsolideringa

Samla beløp - tilknytt selskap Årets Fjorårets

Samla beløp - føretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samla beløp - føretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samla beløp - felles kontrollert verksemd Årets Fjorårets

Pantstillingar Beløp

Behaldning av egne aksjar Tal på aksjar Pålydande Andel av aksjek.



Deloitte.

Deloitte AS
Gravensteinsgata 19
Postboks 206
NO-6852 Sogndal
Norway

+47 57 67 65 70
www.deloitte.no

Til generalforsamlinga i Walaker Hotell AS

MELDING FRÅ UAVHENGIG REVISOR

Konklusjon

Vi har revidert årsrekneskapen for Walaker Hotell AS som er samansett av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avslutta per denne datoen og notar til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining

- oppfyller årsrekneskapen gjeldande lovkrav, og
- gjev årsrekneskapen eit rettvisande bilete av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2023, og av resultatata for regnskapsåret avslutta per denne datoen, i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er beskrivne under overskrifta *Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med krava i relevante lover og forskrifter i Noreg og International Code of Ethics for Professional Accountants (medrekna dei internasjonale sjølvstendestandardane) utferda av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglane), og har oppfylt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Innhenta revisjonsbevis er etter vår oppfatning tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for vår konklusjon.

Leiinga sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret og dagleg leiar (leiinga) er ansvarlege for å utarbeide årsrekneskapen og for at han gir eit rettvisande bilete i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg. Leiinga er også ansvarleg for naudsynt intern kontroll for å kunne utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

Ved utarbeidinga av årsrekneskapen må leiinga ta standpunkt til selskapet si evne til å halde fram med drifta og opplyse om tilhøve av betydning for dette. Føresetnaden om at drifta kan halde fram, skal leggjast til grunn for årsrekneskapen så lenge det ikkje er sannsynleg at verksemda vil bli avvikla.

Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen

Vårt mål er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta, og å gi ei revisjonsmelding som inneheld konklusjonen vår. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Feilinformasjon er å anse som vesentleg dersom han, åleine eller samla, innanfor rimelege grenser kan forventast å påverke dei økonomiske avgjerslene som brukarane tar på grunnlag av årsrekneskapen.

Som del av ein revisjon i samsvar med ISA-ane, utøver vi profesjonelt skjønn og viser profesjonell skepsis gjennom heile revisjonen. I tillegg:

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte.

Melding frå uavhengig revisor
Walaker Hotell AS

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentleg feilinformasjon i årsrekneskapen, enten det skuldast misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Vi utformar og gjennomfører revisjonshandlingar for å handtere slike risikoar, og hentar inn revisjonsbevis som er tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår. Risikoen for at vesentleg feilinformasjon som følgje av misleg framferd ikkje blir avdekket, er høgare enn for feilinformasjon som skuldast feil som ikkje er tilsikta, sidan misleg framferd kan innebære samarbeid, forfalsking, bevisste utelatingar, urette framstillingar, eller brot på interne kontrollrutinar.
- opparbeider vi oss ei forståing av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlingar som er formålstenlege etter tilhøva, men ikkje for å gi uttrykk for ei meining om effektiviteten av selskapet sin interne kontroll.
- evaluerer vi om rekneskapsprinsippa som er brukte, er formålstenlege, og vurderer om rekneskapsestimata og tilhøyrande noteopplysningar som er utarbeidde av leiinga, er rimelege.
- konkluderer vi på om leiinga si bruk av framleis drift-føresetnaden er formålstenleg og, basert på innhenta revisjonsbevis, om det er vesentleg uvisse knytt til hendingar eller tilhøve som kan skape tvil av betydning om selskapet si evne til å halde fram med drifta. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentleg uvisse, krevjes det at vi i revisjonsmeldinga gjer merksam på tilleggsopplysningane i årsrekneskapen, eller, dersom slike tilleggsopplysningar ikkje er tilstrekkelege, at vi modifiserer konklusjonen vår. Konklusjonane våre er basert på revisjonsbevis innhenta fram til datoen for revisjonsmeldinga. Etterfølgjande hendingar eller tilhøve kan likevel føre til at selskapet ikkje kan halde fram drifta.
- evaluerer vi den totale presentasjonen, strukturen og innhaldet i årsrekneskapen, og tilleggsopplysningane, og om årsrekneskapen representerer dei underliggjande transaksjonane og hendingane på ein måte som gir eit rettvise bilete.

Vi kommuniserer med styret mellom anna om det planlagde innhaldet i revisjonen, tidspunkt for revisjonsarbeidet, og eventuelle vesentlege funn i revisjonen, irekna vesentlege svakheiter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Sogndal, 4. juli 2024

Deloitte AS


Gunn Irene Sviggum Bruheim

statsautorisert revisor



Årsrekneskap 2023 Walaker Hotell AS

Resultatrekneskap
Balanse
Notar til rekneskapen

Org.nr.: 888 241 752



Resultatregneskap

Walaker Hotell AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Vareomsetning		14 086 638	10 015 125
Omsetning rom		5 580 833	8 679 987
Andre inntekter		369 545	381 826
Sum driftsinntekter	1	20 037 017	19 076 938
Varekostnader		3 470 903	3 542 155
Lønnskostnader m.m.	2	6 337 658	6 803 281
Avskrivning på driftsmidler	3	885 856	661 427
Annan driftskostnad		4 757 118	4 342 278
Sum driftskostnader		15 451 536	15 349 141
Driftsresultat		4 585 481	3 727 797
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		128 535	27 174
Anna finansinntekt		715 033	510 968
Nedskrivning av finansielle anleggsmiddel		-84 080	84 080
Anna rentekostnad		1 531 198	606 943
Annan finanskostnad		20 601	413 149
Resultat av finansposter		-624 151	-566 031
Resultat før skattekostnad		3 961 330	3 161 766
Skattekostnad	4	752 371	692 164
Årsresultat		3 208 959	2 469 602
Overføringer			
Tilleggsutbytte		5 000 000	1 345 000
Avsett til annen egenkapital		0	1 124 602
Overført fra annen egenkapital		1 791 041	0
Sum overføringer		3 208 959	2 469 602



Balanse

Walaker Hotell AS

Eigendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	31 594 745	26 375 015
Kunst		443 746	443 746
Driftslausøyre, inventar, verktøy, kontormaskiner og liknande	5	1 391 949	679 244
Sum varige driftsmiddel	3	33 430 440	27 498 005
Finansielle driftsmidler			
Investeringar i tilknytt selskap		1 005 570	0
Investeringar i aksjer og andeler		2 775 676	3 480 702
Sum finansielle anleggsmiddel		3 781 246	3 480 702
Sum anleggsmiddel		37 211 686	30 978 707
Omløpsmiddel			
Varar	5	3 477 072	3 236 334
Fordringar			
Kundefordringar	5	187 220	133 391
Andre fordringar		3 115 222	1 130 334
Sum fordringar		3 302 442	1 263 725
Bankinnskott, kontantar m.m.	6	3 374 077	6 468 223
Sum omløpsmiddel		10 153 591	10 968 282
Sum eigendeler		47 365 277	41 946 989



Balanse

Walaker Hotell AS

Eigenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskoten egenkapital			
Aksjekapital	7	600 000	600 000
Anna innskoten egenkapital	7	786 749	786 749
Overkurs		755 562	755 562
Sum innskoten egenkapital		2 142 311	2 142 311
Opptjent egenkapital			
Anna egenkapital		8 918 260	10 709 301
Sum opptjent egenkapital		8 918 260	10 709 301
Sum egenkapital	8	11 060 572	12 851 613
Gjeld			
Utsett skatt	4	92 291	89 481
Sum avsetjing for plikter		92 291	89 481
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	5	26 379 313	23 698 707
Sum anna langsiktig gjeld		26 379 313	23 698 707
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 900 959	1 869 038
Betalbar skatt	4	749 561	700 532
Skuldig offentlige avgifter		260 298	1 305 324
Anna kortsiktig gjeld		5 922 283	1 432 294
Sum kortsiktig gjeld		9 833 102	5 307 189
Sum gjeld		36 304 706	29 095 377
Sum egenkapital og gjeld		47 365 277	41 946 989

Solvort, 30. juni 2024
Styret, Walaker Hotell AS

Ole-Henrik Nitter Walaker
styreleiar / dagleg leiar

Astrid Ullestad Walaker
styremedlem



Note 1 Rekneskapsprinsipp

Årsrekneskapen er sett opp i samsvar med rekneskapslova av 1998 og god rekneskapskikk for små føretak i Norge.

Inntekter

Ved varesalg rekneskapsførast inntekta når den er opptent, altså når både risiko og kontroll i hovudsak er overført til kunden. Dette vil normalt vere tilfellet når vara er levert til kunden. Inntektene rekneskapsførast med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tenestesalg rekneskapsførast inntekta når den er opptent, altså når krav på vederlaget oppstår. Dette skjer når tenesta ytast, i takt med at arbeidet utførast. Inntektene rekneskapsførast med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Hovudregel for vurdering og klassifisering av eigendelar og gjeld

Eigendelar bestemt til varig eige eller bruk er klassifisert som anleggsmidlar. Andre eigendelar er klassifisert som omløpsmidlar. Fordringar som skal tilbakebetalast innan eitt år er klassifisert som omløpsmidlar. Ved klassifisering og langsiktig gjeld er analoge kriteria lagt til grunn.

Anleggsmidlar blir vurdert til anskaffelseskost, men blir nedskrive til verkeleg verdi når verdifallet forventast ikkje å vera forbigående. Anleggsmidlar med avgrensa økonomisk levetid blir avskrive planmessig. Langsiktig gjeld blir balanseført til nominelt motteke beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidlar vurderast til lågaste av anskaffelseskost og verkeleg verdi. Kortsiktig gjeld blir balanseført til nominelt motteke beløp på etableringstidspunkt.

Investering i aksjar

Investeringar i aksjar vurderast etter kostmetoden. Investeringane blir nedskrive til verkeleg verdi dersom verdifallet ikkje er forbigående og det må ansjåast som nødvendig etter god rekneskapskikk. Motteke utbytte inntektsførast som anna finansinntekt.

Varige driftsmidlar

Varige driftsmidlar blir avskrive over forventa økonomisk levetid. Avskrivningane er som hovudregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringar

Kundefordringar og andre fordringar blir oppført til pålydande etter frådrag for avsetning til forventa tap. Avsetning til tap blir gjort på grunnlag av ein individuell vurdering av dei enkelte fordringane. I tillegg blir det for øvrige kundefordringar ein uspesifisert avsetning for å dekkja antatt tap.

Varelager

Varelageret er oppført med lågaste verdi av kostpris og verkeleg verdi. Ukurante varer er verdsett til netto salsverdi.

Bankinnskott, kontantar og liknande

Bankinnskott, kontantar o.l. inkluderar kontantar, bankinnskott og andre betalingsmidlar med forfallsdato som er kortare enn tre månader frå anskaffing.

Skatt

Skattekostnaden i resultatet omfattar både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er berekna med 22 % på grunnlag av dei midlertidige forskjellar som eksisterer mellom rekneskapsmessige og skattemessige verdiar, samt likningsmessig underskot til framføring ved utgangen av rekneskapsåret.



Note 2 Lønskostnader og ytingar, godtgjeringar til dagleg leiar, styret og revisor

Lønskostnader	2023	2022
Løningar	5 537 517	5 982 949
Arbeidsgjevaravgift	624 214	672 559
Pensjonskostnader	99 068	98 760
Andre ytingar	76 859	49 013
Sum	6 337 658	6 803 281

Selskapet har i 2023 sysselsett 10 årsverk.

Det er ikkje gjeve lån eller stilt sikkerheit til fordel for dagleg leiar, tilsette, styremedlemmar eller andre nærstående.

Note 3 Anleggsmidlar

	Bustader	Kai/tomt	Kunst	Bygningar/ anlegg	Inventar og utstyr	Sum
Innkjøpskostnad per 01.01.2023	8 031 229	1 040 600	443 746	24 028 315	4 670 481	38 214 371
Tilgang kjøpte driftsmidlar	0	0		5 959 345	858 947	6 818 292
Innkjøpskostnad 31.12.2023	8 031 229	1 040 600	443 746	29 987 660	5 529 428	45 032 663
Akkumulerte avskrivningar 31.12.2023	0	0	0	7 295 285	4 306 937	11 602 222
Bokført verdi per 31.12.2023	8 031 229	1 040 600	443 746	22 692 375	1 222 491	33 430 440
Avskrivningar i år	0	0	0	570 156	315 700	885 856
Avskrivningsprosent	0	0	0	4 %	20 %	
Avskrivningsplan				Saldo	Lineær	



Note 4 Skatt

Skattekostnad dette året	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Skatt som skal betalast	749 561	700 532
Endring i utsett skattefordel	2 810	-8 368
Skattekostnad ordinært resultat	752 371	692 164
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	3 961 330	3 161 766
Permanente skilnader	-541 462	-15 569
Endring i mellombelse skilnader	-12 772	38 040
Skattepliktig inntekt	3 407 097	3 184 237
Skatt i balansen som skal betalast:		
Skatt på resultatet dette året som skal betalast	749 561	700 532
Sum skatt i balansen som skal betalast	749 561	700 532

Skatteeffekten av mellombelse skilnader som har gjeve opphav til utsett skatt og utsette skattefordelar, spesifisert på typar av mellombelse skilnader

	2023	2022	Endring
Varige driftsmiddel	1 575 803	1 563 031	-12 772
Fordringar	-10 200	-10 200	0
Sum	1 565 603	1 552 831	-12 772
Grunnlag for utsett skatt	1 565 603	1 552 831	-12 772
Utsett skatt (22 %)	344 433	341 623	-2 810

Note 5 Pantstillingar og garantiar

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikra gjeld, pantstillingar og garantiar		
Gjeld til kredittinstitusjonar (lån)	26 379 313	23 698 707
Sum	26 379 313	23 698 707
Rekneskapsført verdi av pantsikra egedelar		
Tomter, bygningar o.a. fast eigedom	31 594 745	26 375 015
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1 391 949	679 244
Varelager	3 477 072	3 236 334
Kundefordringar	187 220	133 391
Sum	36 650 986	30 423 984

Selskapets bank har stilt krav om enhver tid ein eigenkapitalandel på 25 %. Pr 31.12.23 er selskapet i brot med dette kravet, då eigenkapitalandelen er på 23,4%. Banken er informert om dette og har akseptert brotet.

Gjeld som forfell til betaling seinare enn 5 år, kr.13 672 206.



Note 6 Bankinnskot

Midlar på skattetrekkkonto (bundne midlar) er kr 139 597.

Note 7 Aksjonærar

Aksjekapitalen i Walaker Hotell AS pr. 31.12 er sett saman av:

	Antal	Pålydande	Bokført
Ordinære aksjar	600	1 000,0	600 000
Sum	600		600 000

Eigarstruktur

Dei største aksjonærane i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eigarandel	Stemmedel
Ole-Henrik Nitter Walaker	600	100,0	100,0

Aksjar eigd av medlem i styret og dagleg leiar:

Namn	Verv	Ordinære
Ole-Henrik Nitter Walaker	styreleiar / dagleg leiar	600
Totalt antal aksjar		600

Note 8 Eigenkapital

	Aksjekapital	Anna innskoten EK	Overkurs	Anna eigenkapital	Sum eigenkapital
Eigenkapital pr. 01.01.2023	600 000	786 749	755 562	10 709 301	12 851 613
Årets resultat	0	0	0	3 208 959	3 208 959
Tilleggsutbytte				-5 000 000	-5 000 000
Eigenkapital pr. 31.12.2023	600 000	786 749	755 562	8 918 261	11 060 572