



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: 17.03.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Management fee	1	57 334 531	45 630 198
Annen driftsinntekt		1 230 136	5 786 885
Sum inntekter		58 564 667	51 417 084
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	15 749 866	15 669 219
Avskrivning av driftsmidler	4	1 693 966	1 713 209
Annen driftskostnad		13 312 136	22 319 330
Sum kostnader		30 755 968	39 701 758
Driftsresultat		27 808 699	11 715 325
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 257 403	2 464 653
Annen finansinntekt	5	6 672 641	2 601 449
Sum finansinntekter		7 930 044	5 066 102
Annen rentekostnad		69 533	61 948
Annen finanskostnad		5 133	10 697
Sum finanskostnader		74 666	72 645
Netto finans		7 855 378	4 993 457
Resultat før skattekostnad		35 664 077	16 708 782
Skattekostnad på resultat	6	7 334 138	3 199 047
Årsresultat		28 329 939	13 509 735
Årsresultat etter minoritetsinteresser		28 329 939	13 509 735
Totalresultat		28 329 939	13 509 735
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkursfond	7		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Avgitt konsernbidrag	7		
Avsatt til annen egenkapital	7	28 329 939	13 509 735
Overført fra annen egenkapital	7		
Sum overføringer og disponeringer		28 329 939	13 509 735



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	116 213 220	116 705 394
Maskiner og anlegg	4	507 785	475 303
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	2 168 542	2 678 369
Sum varige driftsmidler		118 889 547	119 859 066
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	12 414 673	12 205 087
Lån til foretak i samme konsern	10	5 866 868	5 664 840
Investeringer i tilknyttet selskap	9	27 800 000	27 800 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		
Sum finansielle anleggsmidler		46 081 541	45 669 927
Sum anleggsmidler		164 971 089	165 528 993
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		36 876	
Andre kortsiktige fordringer		1 149 096	43 710
Sum fordringer		1 185 972	43 710
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	11	88 695 887	30 076 374
Sum investeringer		88 695 887	30 076 374
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	6 867 873	33 862 292
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 867 873	33 862 292



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Sum omløpsmidler		96 749 732	63 982 376
SUM EIENDELER		261 720 820	229 511 369
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 13	58 862 000	58 862 000
Overkurs	7	1 427 700	1 427 700
Annen innskutt egenkapital	7		
Sum innskutt egenkapital		60 289 700	60 289 700
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	179 643 652	151 313 713
Sum opptjent egenkapital		179 643 652	151 313 713
Sum egenkapital		239 933 352	211 603 413
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	7 118 915	7 237 471
Sum avsetninger for forpliktelser		7 118 915	7 237 471
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	946 713	1 462 691
Sum annen langsiktig gjeld		946 713	1 462 691
Sum langsiktig gjeld		8 065 628	8 700 162
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 069 191	1 030 104
Betalbar skatt	6	7 393 580	3 170 004
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		3 462 982	3 155 476
Annen kortsiktig gjeld		1 796 087	1 852 210
Sum kortsiktig gjeld		13 721 840	9 207 794
Sum gjeld		21 787 468	17 907 956



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		261 720 820	229 511 369



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 578538

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: 17.03.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 28.06.2025



Organisasjonsnr: 912 026 086
WALLEM STECKMEST & CO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Management fee	1	57 334 531	45 630 198
Annen driftsinntekt		1 230 136	5 786 885
Sum inntekter		58 564 667	51 417 084
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	15 749 866	15 669 219
Avskrivning av driftsmidler	4	1 693 966	1 713 209
Annen driftskostnad		13 312 136	22 319 330
Sum kostnader		30 755 968	39 701 758
Driftsresultat		27 808 699	11 715 325
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 257 403	2 464 653
Annen finansinntekt	5	6 672 641	2 601 449
Sum finansinntekter		7 930 044	5 066 102
Annen rentekostnad		69 533	61 948
Annen finanskostnad		5 133	10 697
Sum finanskostnader		74 666	72 645
Netto finans		7 855 378	4 993 457
Resultat før skattekostnad		35 664 077	16 708 782
Skattekostnad på resultat	6	7 334 138	3 199 047
Årsresultat		28 329 939	13 509 735
Årsresultat etter minoritetsinteresser		28 329 939	13 509 735
Totalresultat		28 329 939	13 509 735
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkursfond	7		
Avgitt konsernbidrag	7		
Avsatt til annen egenkapital	7	28 329 939	13 509 735
Overført fra annen egenkapital	7		
Sum overføringer og disponeringer		28 329 939	13 509 735



Organisasjonsnr: 912 026 086
WALLEM STECKMEST & CO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	4	116 213 220	116 705 394
Maskiner og anlegg			
	4	507 785	475 303
Skip og flytende installasjoner			
	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	4	2 168 542	2 678 369
Sum varige driftsmidler			
		118 889 547	119 859 066
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	8	12 414 673	12 205 087
Lån til foretak i samme konsern			
	10	5 866 868	5 664 840
Investeringer i tilknyttet selskap			
	9	27 800 000	27 800 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	9		
Sum finansielle anleggsmidler			
		46 081 541	45 669 927
Sum anleggsmidler			
		164 971 089	165 528 993
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		36 876	
Andre kortsiktige fordringer			
		1 149 096	43 710
Sum fordringer			
		1 185 972	43 710
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter			
	11	88 695 887	30 076 374
Sum investeringer			
		88 695 887	30 076 374
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	12	6 867 873	33 862 292
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		6 867 873	33 862 292



Sum omløpsmidler		96 749 732	63 982 376
SUM EIENDELER		261 720 820	229 511 369
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 13	58 862 000	58 862 000
Overkurs	7	1 427 700	1 427 700
Annen innskutt egenkapital	7		
Sum innskutt egenkapital		60 289 700	60 289 700
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	179 643 652	151 313 713
Sum opptjent egenkapital		179 643 652	151 313 713
Sum egenkapital		239 933 352	211 603 413
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	7 118 915	7 237 471
Sum avsetninger for forpliktelseser		7 118 915	7 237 471
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	946 713	1 462 691
Sum annen langsiktig gjeld		946 713	1 462 691
Sum langsiktig gjeld		8 065 628	8 700 162
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 069 191	1 030 104
Betalbar skatt	6	7 393 580	3 170 004
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		3 462 982	3 155 476
Annen kortsiktig gjeld		1 796 087	1 852 210
Sum kortsiktig gjeld		13 721 840	9 207 794
Sum gjeld		21 787 468	17 907 956
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		261 720 820	229 511 369



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.



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 2024, 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 2024, 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, 17. mars 2025
PricewaterhouseCoopers AS

Robert Lambach
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PricewaterhouseCoopers AS, Torgallmenningen 14, 5014 Bergen, P.O. Box 3984 - Sandviken, NO-5035 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:

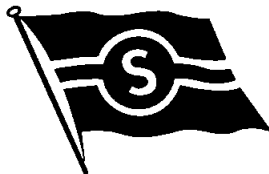
Name	Method	Date
Lambach, Robert	BANKID	2025-03-17 09:40

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.



WALLEM STECKMEST & CO. AS

ÅRSREGNSKAP

2024

Tall i NOK

Org. no. 912 026 086



Wallem Steckmest & Co AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og kostnader	Note	2024	2023
Management fee	1	57 334 531	45 630 198
Annen driftsinntekt		1 230 136	5 786 885
Sum driftsinntekter		<u>58 564 667</u>	<u>51 417 084</u>
Lønnskostnad	2, 3	15 749 866	15 669 219
Avskrivning av driftsmidler	4	1 693 966	1 713 209
Annen driftskostnad		13 312 136	22 319 330
Sum driftskostnader		<u>30 755 968</u>	<u>39 701 758</u>
Driftsresultat		<u>27 808 699</u>	<u>11 715 325</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 257 403	2 464 653
Annen finansinntekt	5	6 672 641	2 601 449
Annen rentekostnad		69 533	61 948
Annen finanskostnad		5 133	10 697
Resultat av finansposter		<u>7 855 378</u>	<u>4 993 457</u>
Resultat før skattekostnad		<u>35 664 077</u>	<u>16 708 782</u>
Skattekostnad på resultat	6	7 334 138	3 199 047
Resultat		<u>28 329 939</u>	<u>13 509 735</u>
Årsresultat		<u>28 329 939</u>	<u>13 509 735</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	28 329 939	13 509 735
Sum overføringer		<u>28 329 939</u>	<u>13 509 735</u>



Wallem Steckmest & Co AS

Balanse

Eiendeler	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	116 213 220	116 705 394
Maskiner og anlegg	4	507 785	475 303
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	2 168 542	2 678 369
Sum varige driftsmidler		<u>118 889 547</u>	<u>119 859 066</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	8	12 414 673	12 205 087
Investeringer i tilknyttet selskap	9	27 800 000	27 800 000
Lån til foretak i samme konsern	10	5 866 868	5 664 840
Sum finansielle anleggsmidler		<u>46 081 541</u>	<u>45 669 927</u>
Sum anleggsmidler		<u>164 971 089</u>	<u>165 528 993</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		36 876	0
Andre kortsiktige fordringer		1 149 096	43 710
Sum fordringer		<u>1 185 972</u>	<u>43 710</u>
Andre finansielle instrumenter	11	88 695 887	30 076 374
Sum investeringer		<u>88 695 887</u>	<u>30 076 374</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	6 867 873	33 862 292
Sum omløpsmidler		<u>96 749 732</u>	<u>63 982 376</u>
Sum eiendeler		<u>261 720 820</u>	<u>229 511 369</u>



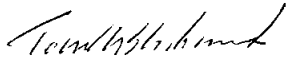
Wallem Steckmest & Co AS


Balanse

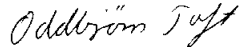
Egenkapital og gjeld	Note	2024	2023
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 13	58 862 000	58 862 000
Overkurs	7	1 427 700	1 427 700
Sum innskutt egenkapital		<u>60 289 700</u>	<u>60 289 700</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	179 643 652	151 313 713
Sum opptjent egenkapital		<u>179 643 652</u>	<u>151 313 713</u>
Sum egenkapital		<u>239 933 352</u>	<u>211 603 413</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	7 118 915	7 237 471
Sum avsetning for forpliktelser		<u>7 118 915</u>	<u>7 237 471</u>
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	946 713	1 462 691
Sum annen langsiktig gjeld		<u>946 713</u>	<u>1 462 691</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 069 191	1 030 104
Betalbar skatt	6	7 393 580	3 170 004
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		3 462 982	3 155 476
Annen kortsiktig gjeld		1 796 087	1 852 210
Sum kortsiktig gjeld		<u>13 721 840</u>	<u>9 207 794</u>
Sum gjeld		<u>21 787 468</u>	<u>17 907 956</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>261 720 820</u>	<u>229 511 369</u>

Øvre Ervik, 17.03.2025

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 tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, 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 4 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Maskiner og anlegg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2024	127 838 650	5 272 721	1 810 200	134 921 571
Tilgang	411 332	-	313 115	724 447
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.2024	128 249 982	5 272 721	2 123 315	135 646 018
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2024	12 036 762	3 104 179	1 615 529	16 756 470
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.2024	-	-	-	-
Reverserte nedskrivninger 31.12.2024	-	-	-	-
Balanseført verdi 31.12.2024	116 213 220	2 168 542	507 785	118 889 547
Årets avskrivninger	903 506	530 579	259 881	1 693 966
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Prosentstans for ordinære avskrivninger	0-8%	7-33%	20 %	

Note 5 Annen finansinntekt

Spesifikasjon av annen finansinntekt	2024	2023
Resultatførte utbytteandeler på rentefond	3 773 307	76 374
Nedskrivning av urealisert tap på rentefond per 31.12	-104 480	-
Aksjeutbytte fra tilknyttet selskap	3 000 000	2 500 000
Valutagevinst	3 814	25 075
Sum annen finansinntekt	6 672 641	2 601 449

For informasjon om rentefond, se note 11.



Wallem Steckmest Co AS

Noter til årsregnskapet

Note 6 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2024	2023
Midlertidige forskjeller		
Varige driftsmidler	32 359 270	32 767 705
Gevinst og tapskonto	103 914	129 893
Netto midlertidige forskjeller	32 463 184	32 897 598
Urealisert tap rentefond	-104 480	-
Underskudd til fremføring	-	-
Grunnlag for utsatt skatt	32 358 703	32 897 598
22% Utsatt skatt	7 118 915	7 237 471
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-
Utsatt skatt i balansen	7 118 915	7 237 471
	2024	2023
Resultat før skattekostnad	35 664 077	16 708 782
Permanente forskjeller	-2 222 609	-2 164 725
Grunnlag for årets skattekostnad	33 441 468	14 544 057
Endring i midlertidige resultatforskjeller	434 414	137 766
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	33 875 882	14 681 823
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-268 700	-272 713
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	33 607 182	14 409 110
	2024	2023
Fordeling av skattekostnaden		
Betalbar skatt	7 393 580	3 170 004
For mye, for lite avsatt i fjor	-	-645
Sum betalbar skatt	7 393 580	3 169 359
Endring utsatt skatt	-118 557	-30 308
Skatteeffekt av konsernbidrag	59 114	59 997
Skattekostnad	7 334 138	3 199 047

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2024	58 862 000	1 427 700	-	151 313 713	211 603 413
Årets resultat	-	-	-	28 329 939	28 329 939
Egenkapital 31.12.2024	58 862 000	1 427 700	-	179 643 651	239 933 352



Wallem Steckmest Co AS

Noter til årsregnskapet

Note 8 Aksjer i datterselskaper

Selskap	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme- andel	EK 31.12.24 (100 %)	Resultat 2024 (100 %)	Balanseført verdi
Godøysund AS	Bergen	87 %	7 319 190	-135 349	7 680 000
Marikovvegen 10 AS	Bergen	100 %	3 722 703	-307 315	4 734 673

Note 9 Investeringer i tilknyttede selskaper

Tilknyttet selskap	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme- andel	EK 31.12.23 (100 %)	Resultat 2023 (100 %)	Balanseført verdi
Tellus AS	Bergen	50 %	41 211 892	6 043 472	24 800 000
Eiendom Holding AS	Bergen	25 %	19 950 432	2 743 842	3 000 000
Balanseført verdi 31.12.					27 800 000

Mottatt utbytte fra Tellus AS på MNOK 3 i 2024 og MNOK 2,5 i 2023 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 2023-regnskaper.

Note 10 Fordringer og gjeld

	Langsiktig fordring	
	2024	2023
Lån til Marikovvegen 10 AS	5 611 926	5 664 840
Lån til Godøysund AS	254 943	-
Lånet til Marikovvegen og Godøysund løper iht låneavtale til utløpet av 2028.		
	2024	2023
Fordringer med forfall senere enn ett år	5 866 868	5 664 840
	2024	2023
Langsiktig gjeld med forfall tidligere enn fem år	946 713	1 462 691
Gjeld med forfall senere enn fem år	-	-
Øvrig langsiktig gjeld	946 713	1 462 691

Note 11 - Investering i fond

	Anskaffelses- kost / bokført verdi	Virkelig verdi per 31.12.24
Investering i rentefond	88 695 887	88 695 887

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



Wallem Steckmest Co AS

Noter til årsregnskapet

Note 12 Bundne midler

	2024	2023
Herav bundne bankinnskudd	2 059 441	1 914 849

Bundne midler er i sin helhet skattetrekksmidler

Note 13 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 %