



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	996 347 494
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	WALA GRUPPEN AS
Forretningsadresse:	Kaien 5200 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

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:	Fredrik Wagner Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 28.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 160 000	1 500 000
Sum inntekter		2 160 000	1 500 000
Kostnader			
Lønnskostnad	4	1 578 142	1 961 990
Annen driftskostnad	4	283 331	243 683
Sum kostnader		1 861 473	2 205 673
Driftsresultat		298 527	-705 673
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på invest. i datterselskap	3, 9		697 313
Annen finansinntekt		346	13
Sum finansinntekter		346	697 326
Annen finanskostnad		31 194	18 537
Sum finanskostnader		31 194	18 537
Netto finans		-30 848	678 789
Ordinært resultat før skattekostnad		267 679	-26 884
Ordinært resultat etter skattekostnad		267 679	-26 884
Årsresultat		267 679	-26 884
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	68 000	
Overføringer annen egenkapital	6	199 679	-26 884
Sum overføringer og disponeringer		267 679	-26 884



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	7 390 100	7 390 100
Lån til foretak i samme konsern	9	384 329	987 021
Andre fordringer		94 444	
Sum finansielle anleggsmidler		7 868 873	8 377 121
Sum anleggsmidler		7 868 873	8 377 121
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	3 529 750	2 683 750
Sum fordringer		3 529 750	2 683 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 795	23 570
Sum omløpsmidler		3 531 545	2 707 320
SUM EIENDELER		11 400 418	11 084 441
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	2 113 778	2 912 425
Sum innskutt egenkapital		2 213 778	3 012 425
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	6		-26 884
Sum opptjent egenkapital			-26 884
Sum egenkapital		2 213 778	2 985 541
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	6 964 815	7 253 815
Sum annen langsiktig gjeld		6 964 815	7 253 815
Sum langsiktig gjeld		6 964 815	7 253 815
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	1 675 764	29 664
Skyldige offentlige avgifter	7	325 385	552 656
Annen kortsiktig gjeld	9	220 676	262 765
Sum kortsiktig gjeld		2 221 825	845 085
Sum gjeld		9 186 640	8 098 900
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 400 418	11 084 441



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 891195

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 347 494
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALA GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Kaien
5200 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Fredrik Wagner Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 01.11.2021



Organisasjonsnr: 996 347 494
WALA GRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 160 000	1 500 000
Sum inntekter		2 160 000	1 500 000
Kostnader			
Lønnskostnad	4	1 578 142	1 961 990
Annen driftskostnad	4	283 331	243 683
Sum kostnader		1 861 473	2 205 673
Driftsresultat		298 527	-705 673
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på invest. i datterselskap	3, 9		697 313
Annen finansinntekt		346	13
Sum finansinntekter		346	697 326
Annen finanskostnad		31 194	18 537
Sum finanskostnader		31 194	18 537
Netto finans		-30 848	678 789
Ordinært resultat før skattekostnad		267 679	-26 884
Ordinært resultat etter skattekostnad		267 679	-26 884
Årsresultat		267 679	-26 884
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	68 000	
Overføringer annen egenkapital	6	199 679	-26 884
Sum overføringer og disponeringer		267 679	-26 884



Organisasjonsnr: 996 347 494
WALA GRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	7 390 100	7 390 100
Lån til foretak i samme konsern	9	384 329	987 021
Andre fordringer		94 444	
Sum finansielle anleggsmidler		7 868 873	8 377 121
Sum anleggsmidler		7 868 873	8 377 121

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	9	3 529 750	2 683 750
Sum fordringer		3 529 750	2 683 750

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 795	23 570
---	---	-------	--------

Sum omløpsmidler 3 531 545 2 707 320

SUM EIENDELER 11 400 418 11 084 441

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	2 113 778	2 912 425
Sum innskutt egenkapital		2 213 778	3 012 425

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6		-26 884
Sum opptjent egenkapital			-26 884

Sum egenkapital 2 213 778 2 985 541

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld



Øvrig langsiktig gjeld	9	6 964 815	7 253 815
Sum annen langsiktig gjeld		6 964 815	7 253 815
Sum langsiktig gjeld		6 964 815	7 253 815
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	1 675 764	29 664
Skyldige offentlige avgifter	7	325 385	552 656
Annen kortsiktig gjeld	9	220 676	262 765
Sum kortsiktig gjeld		2 221 825	845 085
Sum gjeld		9 186 640	8 098 900
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 400 418	11 084 441



Organisasjonsnr: 996 347 494
WALA GRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Wagner-Larsen Holding AS	93.00	93.00%	Ordinære aksjer
Seblea AS	7.00	7.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note
4

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1326769.00	1676629.00

<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	210246.00	241743.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41127.00	43618.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1578142.00	1961990.00

Selskapet har betalt tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon for daglig leder. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>
Daglig leder/ styreleder	1326000.00	



Sum ytelse andre led.pers. Lønn Pensj.forpl. Andre godtgj.
1326000.00

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18200.00	18000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23150.00	27500.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41350.00	45500.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Bjørnefjorden Pizza AS	100.00%	100.00%		
Voss Pizza AS	100.00%	100.00%		
Wala Eiendom AS	100.00%	100.00%		
Pepnest AS	100.00%	100.00%		

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
WaLa Gruppen AS	Kaien 5200 OS 4624 Bjørnefjorden

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



WaLa Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



WaLa Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2020

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Wagner-Larsen Holding AS	93	93 %	93 %
Seblea AS	7	7 %	7 %
Sum	100	100 %	100 %

Note 3 - Datterselskap

Selskap	Anskaff.-år	Kontor	Eierandel	Stemmeandel
Bjørnefjorden Pizza AS	2012	Bjørnafjorden	100 %	100 %
Voss Pizza AS	2011	Voss	100 %	100 %
Wala Eiendom AS	2012	Bjørnafjorden	100 %	100 %
Pepnest AS	2017	Bergen	100 %	100 %

Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskaps navn	Aksje-kapital	Antall aksjer	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Voss Pizza AS	800 000	800	2 310 000	1 041 658	580 129
Bjørnefjorden Pizza AS	500 000	500	3 680 000	552 002	-328 303
Wala Eiendom AS	100 000	100	1 300 100	477 053	369 620
Pepnest AS	100 000	100	100 000	675 559	117 004
Sum			7 390 100		



WaLa Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 326 769	1 676 629
Arbeidsgiveravgift	210 246	241 743
Pensjonskostnader	41 127	43 618
Sum	<u>1 578 142</u>	<u>1 961 990</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Selskapet har betalt tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon for daglig leder. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder/ styreleder	1 326 000		

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020	2019
Revisjon	18 200	18 000
Andre tjenester - bistand regnskap, skatt og selskapsrett	23 150	22 500
Os Brygge Næring AS (avviklet 2019)	0	5 000
Sum	<u>41 350</u>	<u>45 500</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Varige driftsmidler

	Kontormøbler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	23 195	23 195
Anskaffelseskost 31.12.	23 195	23 195
Akk.avskrivning 31.12.	-23 195	-23 195
Balanseført pr. 31.12.	0	0
Økonomisk levetid	5-7 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



WaLa Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	2 912 425	-26 884	2 985 541
Årsresultat	0	0	267 679	267 679
Avsatt utbytte	0	0	-68 000	-68 000
Avgitt konsernbidrag	0	0	-971 442	-971 442
Dekning av underskudd	0	-798 647	798 647	0
Egenkapital 31.12.	100 000	2 113 778	0	2 213 778

Note 7 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	100

Bankinnskudd skattetrekksmidler dekker ikke skyldig skattetrekk pr 31.12.2020 på kr 96.365,-

Note 8 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	267 679
Permanente forskjeller	12 351
Årets skattegrunnlag	<u>280 030</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	61 607

Oversikt over permanente forskjeller

	2020
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	12 351
Sum permanente forskjeller	<u>12 351</u>

Utsatt skattefordel er ikke oppført som eiendel i balansen, i tråd med GRS for små foretak.



WaLa Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og nærstående selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern	384 329	987 021
Kundefordringer - herav konsernfordringer	<u>3 529 750</u>	<u>2 683 750</u>
Sum	<u>3 914 079</u>	<u>3 670 771</u>
<i>Gjeld</i>	2020	2019
Leverandørgjeld - konsernselskaper	-1 607 500	0
Gjeld til selskaper i samme konsern	<u>-6 964 816</u>	<u>-7 253 816</u>
Sum	<u>-8 572 316</u>	<u>-7 253 816</u>

Langsiktig konsern-mellomverende er rente- og avdragsfritt inntil likviditeten bedrer seg.



WaLa Gruppen AS

Årsrapport for 2020

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



WaLa Gruppen AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>2 160 000</u>	<u>1 500 000</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	4	<u>1 578 142</u>	<u>1 961 990</u>
Annen driftskostnad	4	<u>283 331</u>	<u>243 683</u>
Sum driftskostnader		<u>1 861 473</u>	<u>2 205 673</u>
Driftsresultat		<u>298 527</u>	<u>-705 673</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på invest. i datterselskap	3, 9	<u>0</u>	<u>697 313</u>
Annen finansinntekt		<u>346</u>	<u>13</u>
Annen finanskostnad		<u>31 194</u>	<u>18 537</u>
Netto finansposter		<u>-30 848</u>	<u>678 789</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>267 679</u>	<u>-26 884</u>
Årsresultat		<u>267 679</u>	<u>-26 884</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	<u>68 000</u>	<u>0</u>
Overføringer annen egenkapital	6	<u>199 679</u>	<u>-26 884</u>
Sum disponert		<u>267 679</u>	<u>-26 884</u>



Wala Gruppen AS

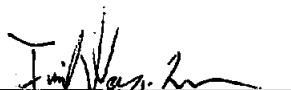
Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	7 390 100	7 390 100
Lån til foretak i samme konsern	9	384 329	987 021
Andre fordringer		94 444	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>7 868 873</u>	<u>8 377 121</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 868 873</u>	<u>8 377 121</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9	<u>3 529 750</u>	<u>2 683 750</u>
Sum fordringer		<u>3 529 750</u>	<u>2 683 750</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	<u>1 795</u>	<u>23 570</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 531 545</u>	<u>2 707 320</u>
Sum eiendeler		<u>11 400 418</u>	<u>11 084 441</u>

**WaLa Gruppen AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	2 113 778	2 912 425
Sum innskutt egenkapital		<u>2 213 778</u>	<u>3 012 425</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	0	-26 884
Sum opptjent egenkapital		<u>0</u>	<u>-26 884</u>
Sum egenkapital		<u>2 213 778</u>	<u>2 985 541</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	9	6 964 815	7 253 815
Sum annen langsiktig gjeld		<u>6 964 815</u>	<u>7 253 815</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	9	1 675 764	29 664
Skyldige offentlige avgifter	7	325 385	552 656
Annen kortsiktig gjeld	9	220 676	262 765
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 221 825</u>	<u>845 085</u>
Sum gjeld		<u>9 186 640</u>	<u>8 098 900</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 400 418</u>	<u>11 084 441</u>

31. desember 2020
Bergen, 27. august 2021


Fredrik Wagner-Larsen
styreleder/ daglig leder



WaLa Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

**Wala Gruppen AS****Noter til regnskapet for 2020***Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapskikk.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Wagner-Larsen Holding AS	93	93 %	93 %
Seblea AS	7	7 %	7 %
Sum	100	100 %	100 %

Note 3 - Datterselskap

Selskap	Anskaff.-år	Kontor	Eierandel	Stemmeandel
Bjørnefjorden Pizza AS	2012	Bjørnafjorden	100 %	100 %
Voss Pizza AS	2011	Voss	100 %	100 %
Wala Eiendom AS	2012	Bjørnafjorden	100 %	100 %
Pepnest AS	2017	Bergen	100 %	100 %

Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskapets navn	Aksje-kapital	Antall aksjer	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Voss Pizza AS	800 000	800	2 310 000	1 041 658	580 129
Bjørnefjorden Pizza AS	500 000	500	3 680 000	552 002	-328 309
Wala Eiendom AS	100 000	100	1 300 100	477 053	369 620
Pepnest AS	100 000	100	100 000	675 559	117 004
Sum			7 390 100		



Wala Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 326 769	1 676 629
Arbeidsgiveravgift	210 246	241 743
Pensjonskostnader	41 127	43 618
Sum	<u>1 578 142</u>	<u>1 961 990</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Selskapet har betalt tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon for daglig leder. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder/ styreleder	1 326 000		

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020	2019
Revisjon	18 200	18 000
Andre tjenester - bistand regnskap, skatt og selskapsrett	23 150	22 500
Os Brygge Næring AS (avviklet 2019)	0	5 000
Sum	<u>41 350</u>	<u>45 500</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Varige driftsmidler

	Kontormøbler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	23 195	23 195
Anskaffelseskost 31.12.	23 195	23 195
Akk.avskrivning 31.12.	-23 195	-23 195
Balanseført pr. 31.12.	0	0

Økonomisk levetid	5-7 år
Avskrivningsplan	Lineær



WaLa Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	2 912 425	-26 884	2 985 541
Årsresultat	0	0	267 679	267 679
Avsatt utbytte	0	0	-68 000	-68 000
Avgitt konsernbidrag	0	0	-971 442	-971 442
Dekning av underskudd	0	-798 647	798 647	0
Egenkapital 31.12.	100 000	2 113 778	0	2 213 778

Note 7 - Bankinnskudd

Bundne skattetreksmidler utgjør	2020
	100

Bankinnskudd skattetreksmidler dekker ikke skyldig skattetrekk pr 31.12.2020 på kr 96.365,-

Note 8 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag: **2020**

Ordinært resultat før skattekostnad	267 679
Permanente forskjeller	12 351
Årets skattegrunnlag	<u>280 030</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	61 607

Oversikt over permanente forskjeller **2020**

Andre ikke fradragsberettigede kostnader	12 351
Sum permanente forskjeller	<u>12 351</u>

Utsatt skattefordel er ikke oppført som eiendel i balansen, i tråd med GRS for små foretak.



WaLa Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og nærstående selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern	384 329	987 021
Kundefordringer - herav konsernfordringer	<u>3 529 750</u>	<u>2 683 750</u>
Sum	<u>3 914 079</u>	<u>3 670 771</u>
<i>Gjeld</i>	2020	2019
Leverandørgjeld - konsernselskaper	-1 607 500	0
Gjeld til selskaper i samme konsern	<u>-6 964 816</u>	<u>-7 253 816</u>
Sum	<u>-8 572 316</u>	<u>-7 253 816</u>

Langsiktig konsern-mellomverende er rente- og avdragsfritt inntil likviditeten bedrer seg.



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Wala Gruppen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Wala Gruppen AS, som viser et overskudd på NOK 267 679. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 International Standards on Auditing (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.

Styrets 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Bergen, 27. aug. 2021

Forum Revisjon AS

Rune J. Førland

statsautorisert revisor