



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 523 067
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALHALLA SERVICE OG FINANS AS
Forretningsadresse: Smidsrødveien 45
3120 NØTTERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: KARI BJØRNSGÅRD
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 08.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 467 283	1 423 750
Annen driftsinntekt		57 250	-2 175
Sum inntekter		1 524 533	1 421 575
Kostnader			
Lønnskostnad	4	928 019	909 899
Avskrivning	1	15 080	
Annen driftskostnad	4	442 843	407 952
Sum kostnader		1 385 942	1 317 851
Driftsresultat		138 591	103 724
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 320	8 036
Sum finansinntekter		4 320	8 036
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			5 998
Annen rentekostnad		32 921	14
Sum finanskostnader		32 921	6 012
Netto finans		-28 601	2 024
Ordinært resultat før skattekostnad		109 990	105 748
Skattekostnad på ordinært resultat	5	26 397	28 964
Ordinært resultat etter skattekostnad		83 593	76 784
Årsresultat		83 593	76 784
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			-50 000
Overføring til/fra annen egenkapital		83 593	-26 784
Sum overføringer og disponeringer		83 593	-76 784



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1 og 2	3 402 995	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1	60 000	
Sum varige driftsmidler		3 462 995	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	2	3 225	22 425
Sum finansielle anleggsmidler		3 225	22 425
Sum anleggsmidler		3 466 220	22 425
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		105 367	71 614
Andre fordringer		11 809	9 086
Sum fordringer		117 176	80 700
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		2	2
Sum investeringer		2	2
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	306 725	1 069 242
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		306 725	1 069 242
Sum omløpsmidler		423 903	1 149 944
SUM EIENDELER		3 890 123	1 172 369



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		532 258	448 665
Sum opptjent egenkapital		532 258	448 665
Sum egenkapital		682 258	598 665
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	2 461 293	
Sum annen langsiktig gjeld		2 461 293	
Sum langsiktig gjeld		2 461 293	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 486	7 042
Betalbar skatt	5	26 397	28 964
Skyldige offentlige avgifter		143 950	101 106
Annen kortsiktig gjeld		568 739	436 592
Sum kortsiktig gjeld		746 572	573 704
Sum gjeld		3 207 865	573 704
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 890 123	1 172 369



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

Til generalforsamlingen i Walhalla Service og Finans AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Walhalla Service og Finans AS som viser et overskudd på kr. 83 593. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

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.

Medlemmer av:
Den norske Revisorforening

Revisorfirmaet Åsvang & Co AS
Munkegaten 3
Postboks 334, Sentrum
3101 Tønsberg

Telefon: 33 30 00 80
Telefax: 33 30 00 81
E-mail: revisjonsfirmaet@asvang.no
www.aasvang.no

Bankgiro: 2470.24.12001
Foretaksnr.: 987 679 026 MVA

Side 1 av 2



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Tønsberg, 27. juni 2018
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co. AS

Birger Hanto
Statsautorisert revisor



NOTER TIL REGNSKAPET 2017 Walhalla Service og Finans AS

Regnskapsprinsipper og virkninger av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

Varer og tjenester er inntektsført etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidlene er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende.

Tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjon, men har allikevel inngått avtale som tilfredsstiller kravene i loven.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp.

Skatt

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessig resultat. Ingen utsatt skatt/fordel

Note 1 Varige driftsmidler, ikke avskrivbare/avskrivbare

	Utleieleilighet	Innbo	sum
Anskaffelseskost 01.01		kr -	
Tilgang	kr 3 402 995	kr 75 080	kr 3 478 075
Avgang		kr -	
Anskaffelseskost 31.12	kr 3 402 995	kr 75 080	kr 3 478 075
Akk.avskrivninger 31.12	0	kr 15 080	kr 15 080
Bokført verdi 31.12	kr 3 402 995	kr 60 000	kr 3 462 995
Årets avskrivninger	ikke avskr.bar	kr 15 080	kr 15 080



Note 2 Fordringer og gjeld/pantstillelser og garantier.

Fordringer og gjeld:		2017
Fordringer med forfall senere enn ett år (forskuddsleie bil)	kr	3 225
Langsiktig gjeld med forfall etter 5 år	kr	1 956 000
Pantstillelser: Gjeld til kredittinstitusjon:		
Gjeld sikret ved pant	kr	2 461 293
Eiendeler stillet som sikkerhet. Utleieleilighet i Tbg.kommune, Ørsnes Park		
Balansført verdi ved pant		kr 3 402 995

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapets aksjekapital pr. 31.12 består av 150 aksjer a Kr. 1.000

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Verv
Kari Bjørnsgård	150	100 %	Styrets leder

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Gjennomsnittlig antall ansatte: 1,5

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	kr 687 749	kr 628 917
Arbeidsgiveravgift	kr 118 122	kr 108 149
Pensjonskostnader	kr 17 459	kr 17 219
Andre ytelser	kr 104 689	kr 155 614
Sum	kr 928 019	kr 909 899

Ytelse til ledende personer	Daglig leder
Lønninger	kr 527 800
Styrehonorar	kr 25 000
Sum	kr 552 800

Revisor:

Revisjonshonorar utgjorde i år 2017 kr 16.880,-

Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	kr	26 397
Endring utsatt skatt	kr	-
Netto skattekostnad	kr	26 397

Utsatt skatt

netto grunnlag
27% utsatt skatt

31.12.2015	31.12.2014	endring
kr -	kr -	kr -
kr -	kr -	kr -

Note 6 Bundne midler

Av innest. i bank er kr 75.722,- bundne skattetr.midl. som også er skyldig pr.31/12-17