



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 260 917
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WALAN MASKIN AS
Forretningsadresse: Barntjernmoen
2067 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Christian Walan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

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, 03.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	190 224 803	180 179 784
Annen driftsinntekt		1 822 338	1 742 847
Sum inntekter		192 047 140	181 922 631
Kostnader			
Varekostnad		142 444 209	127 971 564
Lønnskostnad	2	39 448 049	36 506 801
Avskrivninger	3	9 751 360	6 787 586
Annen driftskostnad	4	4 616 327	5 077 794
Sum kostnader		196 259 944	176 343 746
Driftsresultat		-4 212 804	5 578 885
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	5	57 322	126 712
Annen finansinntekt	5		
Sum finansinntekter		57 322	126 712
Annen rentekostnad	5, 6	1 629 831	988 515
Annen finanskostnad	5		
Sum finanskostnader		1 629 831	988 515
Netto finans		-1 572 508	-861 803
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 785 313	4 717 082
Skattekostnad på resultat	7	-1 253 395	1 039 164
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 531 918	3 677 918
Årsresultat	8	-4 531 918	3 677 918
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 531 918	3 677 918
Totalresultat		-4 531 918	3 677 918



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			5 000 000
Overført fra annen egenkapital		-4 531 918	-1 322 082
Sum overføringer og disponeringer		-4 531 918	3 677 918



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 179 519	1 429 171
Maskiner og anlegg	3	48 390 420	39 763 780
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	2 764 135	3 171 906
Sum varige driftsmidler	3	52 334 074	44 364 857
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	9	521 381	508 071
Sum finansielle anleggsmidler		521 381	508 071
Sum anleggsmidler		52 855 456	44 872 928
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	26 675 503	20 814 142
Andre kortsiktige fordringer	9	1 497 361	1 222 287
Opptjent, ikke fakturert inntekter		18 039 765	9 376 196
Sum fordringer	9	46 212 630	31 412 624
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	10	4 025 285	24 487 864
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 025 285	24 487 864
Sum omløpsmidler		50 237 915	55 900 489
SUM EIENDELER		103 093 370	100 773 417



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs		13 950 000	13 950 000
Sum innskutt egenkapital		14 050 000	14 050 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		17 138 278	21 670 195
Sum opptjent egenkapital		17 138 278	21 670 195
Sum egenkapital	8	31 188 278	35 720 195
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	4 498 625	5 752 020
Sum avsetninger for forpliktelser		4 498 625	5 752 020
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	930 298	1 306 280
Øvrig langsiktig gjeld	9	36 988 796	31 270 948
Sum annen langsiktig gjeld		37 919 094	32 577 228
Sum langsiktig gjeld		42 417 719	38 329 248
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld		20 498 818	16 873 802
Betalbar skatt	7		1 420 547
Skyldig offentlige avgifter		3 307 692	2 717 828
Annen kortsiktig gjeld	6	5 680 863	5 711 796
Sum kortsiktig gjeld		29 487 374	26 723 973
Sum gjeld		71 905 092	65 053 221
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		103 093 370	100 773 417



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Walan Maskin AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Walan Maskin AS som viser et underskudd på kr 4 531 918. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig 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 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 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

ØM Revisjon AS
Elektrovegen 2
2069 Jessheim

Foretaksnummer:
912 799 980 MVA
E-post: post@okonomi-management.no

Medlem av:
Revisorforeningen



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 revisors oppgaver og plikter se:

<https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-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 bokføringsskikk i Norge.

Jessheim, 20. juni 2024

ØM Revisjon AS

Lili Graven

Statsautorisert revisor

ØM Revisjon AS
Elektrovegen 2
2069 Jessheim

Foretaksnummer:
912 799 980 MVA
E-post: post@okonomi-management.no

Medlem av:
Revisorforeningen



Årsregnskap 2023 Walan Maskin AS

Styrets årsberetning
Egenkapitaloppstilling
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Kontantstrømanalyse
Revisjonsberetning

Org.nr.: 996 260 917



Årsberetning 2023 for Walan Maskin AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Walan Maskin AS er et selskap der virksomheten omfatter grunnarbeid i forbindelse med bolig- og industribygg i Akershus. Selskapet er lokalisert i Ullensaker kommune.

Året har vært preget av stor aktivitet som har ført til god kapasitetsutnyttelse både på maskiner og mannskap. Markedets etterspørsel etter selskapets tjenester har økt i løpet av året og ordrebøkene fylles opp tidligere enn det har gjort før. Dette skaper mer forutsigbarhet og planlegging av ressursbruk er enklere å gjennomføre.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i selskapet er økt fra NOK 181 922 631 i 2022 til NOK 192 047 140 i 2023. Økte kostnader har gjort at året ble svakere enn forventet.

Samlet kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var på NOK -9 906 204, mens driftsresultatet for selskapet utgjorde NOK - 5 578 885 . Differansen skyldes i hovedsak ordinære avskrivninger og tilganger. De samlede investeringene i selskapet var NOK 15 898 240..

Selskapets likviditetsbeholdning var NOK 4 025 285. per 31.12.2023. Selskapets evne til egenfinansiering av løpende investeringer er tilfredsstillende.

Selskapets kortsiktige gjeld utgjorde pr 31.12.23 41% av selskapets samlede gjeld sammenlignet med 41% pr.31.12.2022. Den stabile andelen skyldes til dels av økning av leverandørgjeld, reduksjon i skyldige offentlige avgifter og større andel langsiktig gjeld selskapet. Selskapets finansielle stilling er god, og pr. 31.12.2023 kan selskapet nedbetale kortsiktig gjeld ved hjelp av de mest likvide midlene.

Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 103 093 370, sammenlignet med NOK 100 773 417 i 2022. Egenkapitalandelen pr 31.12.2023 var 30%, sammenlignet med 35% pr 31.12.2022..

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Fremtidig utvikling

Markedsutviklingen de neste årene er positiv. Selskapet har en tilfredsstillende ordresreserve og med fortsatt gode utsikter innen bygg og anlegg i Norge, vurderes utsiktene for Walan Maskin AS som gode. Selskapets virksomhet preges også i stadig høyere grad av økt konkurranse.

Det gjøres stadige forbedringer for å styrke fokus på priskalkulasjon, prosjektstyring og risikostyring for å gjenopprette lønnsomheten. Selskapet satser videre på å levere kvalitet på grunnarbeid samtidig som satsingen på betongarbeid fortsetter. Selskapet har etablert en strategi fram mot år 2025 som skal sikre grunnlag for solid drift og resultatutvikling.

Mål og strategi

Walan Maskin AS har som mål å bli en fremtredende aktør i bygg- og anleggsbransjen med et hovedsakelig nedslagsfelt på Østlandet. Selskapet søker å fortsatt levere kvalitet i arbeidet innen grunnarbeid og fremme sin posisjon i forhold til betongarbeid. For å nå disse målene har selskapet fokus på kunderelasjoner, kvalitet og nøyaktighet i arbeid samt tilegning av fagkompetanse.

Finansiell risiko

Selskapet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt kredittrisiko. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i største mulig grad.



Markedsrisiko

Markedsrisiko innebærer risiko for verdiendringer på eiendeler som følge av endringer i markedsførhold - herunder endringer i aksjekurser, rentenivå, og valutakurser samt endringer i volatiliteten i disse markedene. Herunder kan rentenivå være av betydning. Ved renteoppgang er det fare for at oppstarten av nye byggeprosjekter reduseres og etterspørselen av selskapets tjenester vil reduseres. En betydelig renteoppgang forventes ikke. Selskapets markedsrisiko anses dermed som lav ettersom selskapet er i liten grad eksponert for denne typen risiko.

Kredittrisiko

Kredittrisiko er risiko for finansielle tap dersom en kunde ikke klarer å oppfylle sine kontraktsmessige forpliktelser i forhold til betaling. Selskapets kredittrisiko er dermed i det vesentlige knyttet til oppgjør for fordringer, og her ligger den største risikoen i selskapets kundefordringer. Selskapet har i dag høy andel større og solide kunder som bidrar til lavere kredittrisiko. Kredittrisikoen blir håndtert gjennom avtaleutforming i kontraktene med kundene samt å etablere og etterfølge gode rutiner for kredittoppfølging. Risikoen for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser, blir ansett å være lav.

Likviditetsrisiko

Likviditetsrisiko er risikoen for at selskapet ikke kan møte sine betalingsforpliktelser ved forfall. God likviditet er en viktig forutsetning for selskapets lønnsomhet og mulighet til å investere og ta risiko i mer kapitalkrevende prosjekter. Styring av likviditetsrisiko har høy prioritet. Styring, måling og kontroll av likviditet blir gjort fra prosjektnivå og videre gjennom samtlige nivåer i organisasjonen. Likviditet har vært en utfordring de siste årene, men med bedre oppfølging av kontantstrømmen vedrørende prosjekter vil dette bedres. Risiko anses som moderat.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 669 dager, som utgjør 4.69 % av total arbeidstid i regnskapsåret. 28.4 % av totalt sykefravær er langtidssykemelding over 16 dager.

Walan Maskin AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 52 ansatte, hvorav alle er menn. Selskapets styre består av 3 personer, hvorav 1 er kvinner.

Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Walan Maskin AS har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2023.

Jessheim , 20.06.2024
Styret i Walan Maskin AS

Christian Walan

styreleder/daglig leder

Anne Karen Nordmo

styremedlem

Fredrik Christoffer Skogly
Korsvoll

styremedlem





Oppstilling over endringer i egenkapitalen

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Egenkapital	Sum Egenkapital
Egenkapital 31.12.2022	100 000	13 950 000	21 670 195	35 720 195
Årets resultat			-4 531 918	-4 531 918
Egenkapital 31.12.2023	100 000	13 950 000	17 138 278	31 188 278



Resultatregnskap			
Walan Maskin AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	190 224 803	180 179 784
Annen driftsinntekt		1 822 338	1 742 847
Sum driftsinntekter		<u>192 047 140</u>	<u>181 922 631</u>
Varekostnad		142 444 209	127 971 564
Lønnskostnad	2	39 448 049	36 506 801
Avskrivninger	3	9 751 360	6 787 586
Annen driftskostnad	4	4 616 327	5 077 794
Sum driftskostnader		<u>196 259 944</u>	<u>176 343 746</u>
Driftsresultat		<u>-4 212 804</u>	<u>5 578 885</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	5	57 322	126 712
Annen rentekostnad	5, 6	1 629 831	988 515
Resultat av finansposter		<u>-1 572 508</u>	<u>-861 803</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-5 785 313</u>	<u>4 717 082</u>
Skattekostnad på resultat	7	<u>-1 253 395</u>	<u>1 039 164</u>
Resultat		<u>-4 531 918</u>	<u>3 677 918</u>
Årsresultat	8	<u>-4 531 918</u>	<u>3 677 918</u>
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	5 000 000
Overført fra annen egenkapital		4 531 918	1 322 082
Sum overføringer		<u>-4 531 918</u>	<u>3 677 918</u>
Walan Maskin AS			



Balanse			
Walan Maskin AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 179 519	1 429 171
Maskiner og anlegg	3	48 390 420	39 763 780
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	2 764 135	3 171 906
Sum varige driftsmidler	3	<u>52 334 074</u>	<u>44 364 857</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	9	<u>521 381</u>	<u>508 071</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>521 381</u>	<u>508 071</u>
Sum anleggsmidler		<u>52 855 456</u>	<u>44 872 928</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	26 675 503	20 814 142
Andre kortsiktige fordringer	9	1 497 361	1 222 287
Opptjent, ikke fakturert inntekter		18 039 765	9 376 196
Sum fordringer	9	<u>46 212 630</u>	<u>31 412 624</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	10	<u>4 025 285</u>	<u>24 487 864</u>
Sum omløpsmidler		<u>50 237 915</u>	<u>55 900 489</u>
Sum eiendeler		<u>103 093 370</u>	<u>100 773 417</u>
Walan Maskin AS			



Balanse			
Walan Maskin AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	100 000	100 000
Overkurs		13 950 000	13 950 000
Sum innskutt egenkapital		<u>14 050 000</u>	<u>14 050 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		17 138 278	21 670 195
Sum opptjent egenkapital		<u>17 138 278</u>	<u>21 670 195</u>
Sum egenkapital	8	<u>31 188 278</u>	<u>35 720 195</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	<u>4 498 625</u>	<u>5 752 020</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>4 498 625</u>	<u>5 752 020</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	930 298	1 306 280
Øvrig langsiktig gjeld	9	36 988 796	31 270 948
Sum annen langsiktig gjeld		<u>37 919 094</u>	<u>32 577 228</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 498 818	16 873 802
Betalbar skatt	7	0	1 420 547
Skyldig offentlige avgifter		3 307 692	2 717 828
Annen kortsiktig gjeld	6	5 680 863	5 711 796
Sum kortsiktig gjeld		<u>29 487 374</u>	<u>26 723 973</u>
Sum gjeld		<u>71 905 092</u>	<u>65 053 221</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>103 093 370</u>	<u>100 773 417</u>
Walan Maskin AS			



Indirekte kontantstrøm			
Walan Maskin AS			
	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-5 785 313	4 717 082
Periodens betalte skatt		1 420 547	774 076
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-1 822 338	-1 342 846
Ordinære avskrivninger		9 751 360	6 787 586
Endring i kundefordringer		-14 524 930	-3 755 085
Endring i leverandørgjeld		3 625 016	8 290 274
Endring i andre tidsavgrensningsposter		270 547	150 198
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>-9 906 205</u>	<u>14 073 134</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		1 925 000	1 871 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		<u>17 823 239</u>	<u>19 816 362</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-15 898 239</u>	<u>-17 945 362</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		5 341 866	9 566 831
Utbetalinger av utbytte		0	5 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>5 341 866</u>	<u>4 566 831</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-20 462 578	694 603
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begy		<u>24 487 864</u>	<u>24 219 631</u>
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>4 025 287</u>	<u>24 914 234</u>
Walan Maskin AS		Side 10	



Noter

Walan Maskin AS

Regnskapsprinsipper

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

Fisjonen er gjennomført med skattemessig og regnskapsmessig kontinuitet etter skattelovens kapittel 14. Fisjonsfordring er konvertert til aksjekapital og overkurs.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte projektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden.

Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris



Noter

Walan Maskin AS

og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 1 Salgsinntekter

	2023	2022
Pr. Virksomhetsområde		
Transport	4 453 497	4 213 157
Grunnarbeid	185 771 306	175 966 628
Sum	190 224 803	180 179 785
Geografisk fordeling		
Oslo-Viken	192 047 140	181 922 631
Sum	192 047 140	181 922 631



Noter

Walan Maskin AS

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	32 363 368	30 334 254
Arbeidsgiveravgift	5 023 408	4 474 656
Pensjonskostnader	1 425 052	1 029 055
Andre ytelser	636 221	668 837
Sum	39 448 049	36 506 801

Selskapet har i 2023 sysselsatt 48 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 518 862	0
Pensjonskostnader	30 377	0
Annen godtgjørelse	6 898	0
Sum	1 556 137	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 164 000 eks mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 18 000 eks mva.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 735 401	59 611 724	2 470 415
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		17 198 969	49 270
- Avgang i året		229 652	
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 735 401	76 581 040	2 519 685
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.23	610 817	18 307 228	843 417
+ Årets ordinære avskrivninger	218 677	8 961 099	363 544
- Avgang avskrivning		126 990	
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	829 494	27 141 337	1 206 962
Bokført verdi 01.01.23	1 124 584	41 304 496	1 626 998
+ Tilgang i året		17 198 969	49 270
- Avgang i året		102 662	



Noter

Walan Maskin AS

- Årets avskrivning og nedskrivning	218 677	8 961 099	363 544
= Bokført verdi 31.12.23	905 907	49 439 704	1 312 724

Økonomisk levetid 0 år 0 år 0-5 år

	Transport midler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	465 197	64 282 737
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	575 000	17 823 239
- Avgang i året		229 652
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 040 197	81 876 324

Av- og nedskrivninger pr. 01.01.23	156 417	19 917 879
+ Årets ordinære avskrivninger	208 039	9 751 360
- Avgang avskrivning		126 990
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	364 456	29 542 248

Bokført verdi 01.01.23	308 780	44 364 858
+ Tilgang i året	575 000	17 823 239
- Avgang i året		102 662
- Årets avskrivning og nedskrivning	208 039	9 751 360
= Bokført verdi 31.12.23	675 741	52 334 075

Økonomisk levetid 0-5 år

Note 4 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	27 725 503	21 864 142
Avsetning til tap	1 050 000	1 050 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	26 675 503	20 814 142
Endring i avsetning til tap	0	0
Realiserte tap	0	0
Sum resultatførte tap på krav	0	0

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



Noter

Walan Maskin AS

Note 5 Poster som er slått sammen i regnskapet

	2023	2022
Finansinntekter		
Annen renteinntekt	57 322	126 712
Sum finansinntekter	57 322	126 712
Finanskostnader		
Annen rentekostnad	1 629 831	988 515
Sum finanskostnader	1 629 831	988 515

Note 6 Lån og sikkerhetsstillelse fra nærstående parter

Lån fra aksjonær pr 31.12.2023 er på kr -24 914.
Renter er i 2023 beregnet iht låneavtale.

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	1 420 547
Endring i utsatt skattefordel	-1 253 395	-381 383
Skattekostnad ordinært resultat	-1 253 395	1 039 164
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-5 785 313	4 717 082
Permanente forskjeller	90 389	6 395
Endring i midlertidige forskjeller	-9 213 736	1 733 557
Skattepliktig inntekt	-14 908 660	6 457 034
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	1 420 547
Sum betalbar skatt i balansen	0	1 420 547
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-5 785 313	4 717 082
Beregnet skatt av resultat før skatt	-1 272 769	1 037 758
Skatteeffekt av permanente forskjeller	19 886	1 407
Sum	-1 252 883	1 039 165
Effektiv skattesats	21,7 %	22,0 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt



Noter

Walan Maskin AS

skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	13 815 864	11 365 686	-2 450 178
Tilvirkningskontrakter	14 626 303	10 574 909	-4 051 394
Fordringer	-1 050 000	-1 050 000	0
Balanseførte leieavtaler	7 964 787	5 252 623	-2 712 164
Sum	35 356 953	26 143 217	-9 213 736
Akkumulert fremførbart underskudd	-14 908 660	0	14 908 660
Grunnlag for utsatt skatt	20 448 293	26 143 217	5 694 924
Utsatt skatt (22 %)	4 498 625	5 751 508	1 252 883

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	13 950 000	0	21 670 195	35 720 195
Årets resultat				-4 531 918	-4 531 918
Pr 31.12.2023	100 000	13 950 000	0	17 138 278	31 188 278

Note 9 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre kortsiktige fordringer	1 497 361	1 222 287
Andre langsiktige fordringer	521 381	508 071
Sum	2 018 743	1 730 358
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	930 298	1 306 280
Annen langsiktig gjeld	36 988 796	31 270 948
Sum	37 919 094	32 577 228

Pantsatte eiendeler:

Kundefordringer	27 725 503	21 864 142
Driftsmidler	52 359 907	44 364 857



Noter

Walan Maskin AS

Sum	80 085 410	66 228 999
------------	-------------------	-------------------

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 1 366 007.

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Walan Maskin AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bartjernmoen Holding AS	85	85,0	85,0
Tinker Holding AS	15	15,0	15,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0