



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 929 114 779  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: WALLØE & NILSEN AS  
Forretningsadresse: Nattlandsveien 155  
5094 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anders Kristian Walløe  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 11.03.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		26 568 897	20 494 994
Annen driftsinntekt		222 991	262 527
<b>Sum inntekter</b>		<b>26 791 888</b>	<b>20 757 521</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		16 893 359	12 349 741
Lønnskostnad	2	4 158 854	3 286 760
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	102 417	166 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		3 054 035	2 687 493
<b>Sum kostnader</b>		<b>24 208 665</b>	<b>18 489 994</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 583 223</b>	<b>2 267 527</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			24 625
Annen finansinntekt		294 447	306 731
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>294 447</b>	<b>331 356</b>
Annen finanskostnad		116 257	49 892
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>116 257</b>	<b>49 892</b>
<b>Netto finans</b>		<b>178 191</b>	<b>281 465</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 761 413</b>	<b>2 548 991</b>
Skattekostnad på resultat	4	562 667	557 984
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 198 746</b>	<b>1 991 007</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 198 746</b>	<b>1 991 007</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 198 746</b>	<b>1 991 007</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 198 746</b>	<b>1 991 007</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		1 000 000	2 300 000
Avsatt til annen egenkapital		1 198 746	-308 993
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 198 746</b>	<b>1 991 007</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	81 154	89 168
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>81 154</b>	<b>89 168</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	515 000	221 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>515 000</b>	<b>221 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5, 6	4 511 015	4 739 578
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 511 015</b>	<b>4 739 578</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 107 169</b>	<b>5 049 746</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>220 000</b>	<b>163 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	3 257 760	2 761 775
Andre kortsiktige fordringer	5, 6	949 144	364 289
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 206 904</b>	<b>3 126 064</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 366 449	3 613 264
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 366 449</b>	<b>3 613 264</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 793 353</b>	<b>6 902 328</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 900 522</b>	<b>11 952 073</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	133 334	133 334
Overkurs		466 666	466 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>600 000</b>	<b>600 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		6 387 960	5 407 984
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 387 960</b>	<b>5 407 984</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>6 987 960</b>	<b>6 007 984</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 628 390	1 251 946
Betalbar skatt	4	554 653	638 468
Skattetrekk og andre trekk		922 608	1 189 527
Utbytte		1 000 000	2 300 000
Annen kortsiktig gjeld	11	806 910	564 149
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 912 562</b>	<b>5 944 090</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 912 562</b>	<b>5 944 090</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 900 522</b>	<b>11 952 073</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 618754

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 929 114 779  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: WALLØE & NILSEN AS  
Forretningsadresse: Nattlandsveien 155  
5094 BERGEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anders Kristian Walløe  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2024

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 13.07.2024



Organisasjonsnr: 929 114 779  
WALLØE & NILSEN AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		26 568 897	20 494 994
Annen driftsinntekt		222 991	262 527
<b>Sum inntekter</b>		<b>26 791 888</b>	<b>20 757 521</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		16 893 359	12 349 741
Lønnskostnad	2	4 158 854	3 286 760
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	102 417	166 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		3 054 035	2 687 493
<b>Sum kostnader</b>		<b>24 208 665</b>	<b>18 489 994</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 583 223</b>	<b>2 267 527</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			24 625
Annen finansinntekt		294 447	306 731
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>294 447</b>	<b>331 356</b>
Annen finanskostnad		116 257	49 892
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>116 257</b>	<b>49 892</b>
<b>Netto finans</b>		<b>178 191</b>	<b>281 465</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 761 413</b>	<b>2 548 991</b>
Skattekostnad på resultat	4	562 667	557 984
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 198 746</b>	<b>1 991 007</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 198 746</b>	<b>1 991 007</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 198 746</b>	<b>1 991 007</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 198 746</b>	<b>1 991 007</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		1 000 000	2 300 000
Avsatt til annen egenkapital		1 198 746	-308 993



Sum overføringer og  
disponeringer

2 198 746

1 991 007



Organisasjonsnr: 929 114 779  
WALLØE & NILSEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	81 154	89 168
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>81 154</b>	<b>89 168</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	515 000	221 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>515 000</b>	<b>221 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5, 6	4 511 015	4 739 578
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 511 015</b>	<b>4 739 578</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 107 169</b>	<b>5 049 746</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		220 000	163 000
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	3 257 760	2 761 775
Andre kortsiktige fordringer	5, 6	949 144	364 289
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 206 904</b>	<b>3 126 064</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	2 366 449	3 613 264
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 366 449</b>	<b>3 613 264</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 793 353</b>	<b>6 902 328</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 900 522</b>	<b>11 952 073</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	133 334	133 334
Overkurs		466 666	466 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>600 000</b>	<b>600 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		6 387 960	5 407 984
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 387 960</b>	<b>5 407 984</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>6 987 960</b>	<b>6 007 984</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 628 390	1 251 946
Betalbar skatt	4	554 653	638 468
Skattetrekk og andre trekk		922 608	1 189 527
Utbytte		1 000 000	2 300 000
Annen kortsiktig gjeld	11	806 910	564 149
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 912 562</b>	<b>5 944 090</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 912 562</b>	<b>5 944 090</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 900 522</b>	<b>11 952 073</b>



Organisasjonsnr: 929 114 779  
WALLØE & NILSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
6.00

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 Walløe & Nilsen AS (organisasjonsnummer 929 114 779)

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR ÅRSREGNSKAPET 2023

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for Walløe & Nilsen AS som viser et overskudd på kr 2 198 746. Årsregnskapet består av balanse pr 31. desember 2023 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet pr denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 uavhengighets-standarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentede revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelige og hensiktsmessige som grunnlag for vår konklusjon.

##### *Ledelsens ansvar for årsregnskapet*

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, hverken 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, hverken 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.

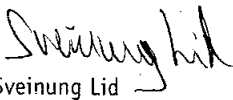


Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer 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 intern 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 revisjonsberetninger henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 5. juli 2024  
Lid Revisjon & Rådgivning

  
Sveinung Lid  
statsautorisert revisor



## Walløe & Nilsen AS

### Noter til årsregnskapet for 2023

#### Note 1

##### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge for små foretak, og forutsetter fortsatt drift.

##### *Inntekter*

Inntektene er resultatført når de er opptjent, det vil si på leveringstidspunktet. Eventuelle rabatter er trukket fra. Opptjente, ikke fakturerte inntekter er inntektsført med et fortjeneste element inkludert.

##### *Klassifisering*

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk samt fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld som forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen er klassifisert som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig. Neste års avdrag er likevel bokført som langsiktig gjeld.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler er ført opp i balansen til historisk anskaffelseskost fratrukket lineære avskrivninger basert på en bedriftsøkonomisk vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi dersom et eventuelt verdifall ikke forventes å være forbigående. Det er benyttet følgende avskrivningssatser:

- Maskiner og utstyr 20,0 – 25,0 %
- Webside 20,0 %
- Innredning 10,0 %
- Biler (brukte) 33,3 %

##### *Varebeholdning*

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og antatt salgspris etter fradrag for salgskostnader. Det er gjort fradrag for eventuell ukurans.

##### *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.



Walløe & Nilsen AS

Noter til årsregnskapet for 2023

*Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidlige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Midlertidige skattereduserende og skatteøkende forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel/- forpliktelse er balanseført.

**Note 2**

**Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>		
Lønninger	3 325 681	2 735 175
Arbeidsgiveravgift	509 734	391 168
Pensjonskostnader	188 643	57 609
Andre lønnskostnader	<u>134 797</u>	<u>102 808</u>
Sum lønnskostnader	<u>4 158 854</u>	<u>3 286 760</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk gjennom året var ca. 6.



Walløe & Nilsen AS

Noter til årsregnskapet for 2023

**Note 3**

**Varige driftsmidler**

	<u>Driftsløsøre</u>
Anskaffelseskost 01.01.	2 957 357
Tilgang	396 417
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12.	<u>3 353 774</u>
Oppskrevet før 01.01.	0
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	2 838 774
Akkumulerte nedskrivninger pr 31.12.	0
Reverserte nedskrivninger pr 31.12.	0
Balanseført verdi pr 31.12.	<u>515 000</u>
Årets avskrivninger	<u>102 417</u>

**Note 4**

**Skattekostnad**

<i>Årets skattekostnad består av:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
Betalbar skatt	554 653	638 468	
Endring utsatt skatt	<u>8 014</u>	<u>-80 484</u>	
Netto skattekostnad	<u>562 667</u>	<u>557 984</u>	
	<u>31.12.23</u>	<u>31.12.22</u>	<u>Endring</u>
<i>Utsatt skatt:</i>			
Netto grunnlag	-368 883	-405 311	36 428
Utsatt skatt 22 %	-81 154	-89 168	8 014



Walløe & Nilsen AS

Noter til årsregnskapet for 2023

**Note 5**

**Fordring på/gjeld til foretak i sammen konsern m.v.**

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Fordring på A.K Walløe Eiendom AS	338 937	9 248
Fordring på Natland Eiendom AS	153 423	153 423
Fordring på Interiørsnekkeren AS	29 689	0
Fordring på Walløe Bygg AS	4 511 015	4 739 578

Fordring på Walløe Bygg AS er renteberegnet med 6 %.

**Note 6**

**Fordringer**

Av selskapets fordringer forfaller kr 4 511 015 senere enn ett år etter regnskapsårets slutt. Det er foretatt nedskrivninger med kr 284 374 til dekning av eventuelle tap.

**Note 7**

**Bundne midler**

I posten inngår bundne skattetrekksmidler med kr 177 390.

**Note 8**

**Antall aksjer, aksjeeiere m.v.**

<i>Selskapets aksjonærer er:</i>	<i>Eierandel:</i>	<i>Eventuelle verv:</i>
A.K. Walløe Eiendom AS	75 %	Representert i styret
Interiørsnekkeren AS	25 %	Representert i styret

Selskapets aksjekapital består av 133 334 aksjer hver pålydende kr 1. Samtlige aksjer har like rettigheter.



Walløe & Nilsen AS

Noter til årsregnskapet for 2023

**Note 9**  
**Egenkapital**

<i>Årets endring i egenkapital</i>				
	<i>Aksjekapital</i>	<i>Overkurs</i>	<i>Annen egenkapital</i>	<i>Sum</i>
Egenkapital 01.01.	133 334	466 666	5 407 984	6 007 984
Feil i tidligere år	0	0	-218 770	-218 770
Avsatt utbytte	0	0	-1 000 000	-1 000 000
Årsresultat	0	0	2 198 746	2 198 746
Egenkapital 31.12.	133 334	466 666	6 387 960	6 987 960

**Note 10**  
**Langsiktig gjeld/pantstillelser og garantier**

<i>Gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.</i>	<i>2023</i>
Gjeld til kredittinstitusjoner	0

<i>Pantstillelser og lignende</i>	<i>Gjeld sikret ved pant</i>	<i>Eiendeler stilt som sikkerhet</i>	<i>Balanseført verdi pant</i>
Ingen	0	Driftsmidler Langsiktige fordringer Kortsiktige fordringer	515 000 4 511 015 4 206 904

Walløe & Nilsen AS har stilt garanti for lån tatt opp av Walløe Bygg AS.

**Note 11**  
**Garantiafsetninger**

Selskapet har en avsetning for reklamasjoner. Beløpet er på kroner 30 000. Avsetningen inngår i «Annen kortsiktig gjeld». Beløpet er det samme som foregående år.



# Årsregnskap

**2023**

**WALLØE & NILSEN AS**

Organisasjonsnummer 929 114 779

Lid Revisjon & Rådgivning



Kanalveien 11  
5068 BERGEN