



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 553 173
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WELLE AS
Forretningsadresse: c/o Welle Gruppen
Hundervegen 105
2636 ØYER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.05.2020 - 30.04.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan-Erik Rørvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.10.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 07.12.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad		4 232	
Andre driftskostnader		168 126	188 028
Sum kostnader		172 358	188 028
Driftsresultat		-172 358	-188 028
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		706	125 863
Sum finansinntekter		706	125 863
Annen rentekostnad		3 448	
Sum finanskostnader		3 448	
Netto finans	4	-2 742	125 863
Ordinært resultat før skattekostnad		-175 100	-62 165
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 6	-38 522	-13 676
Ordinært resultat etter skattekostnad		-136 578	-48 489
Årsresultat		-136 578	-48 489
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-136 578	-48 489
Totalresultat		-136 578	-48 489
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-136 578	-48 489
Sum overføringer og disponeringer		-136 578	-48 489



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 6	329 320	290 798
Sum immaterielle eiendeler		329 320	290 798
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	220 845 316	220 845 316
Sum finansielle anleggsmidler		220 845 316	220 845 316
Sum anleggsmidler		221 174 636	221 136 114
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Fordringer på selskap i samme konsern	7	12 033 491	16 591 172
Andre kortsiktige fordringer	8		33 752
Sum fordringer		12 033 491	16 624 924
Sum omløpsmidler		12 033 491	16 624 924
SUM EIENDELER		233 208 127	237 761 038
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 0 aksjer à kr. 1 000	10	2 773 800	2 773 800
Overkurs		106 131 965	106 131 965
Sum innskutt egenkapital		108 905 765	108 905 765
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		124 267 970	124 404 548
Sum opptjent egenkapital		124 267 970	124 404 548



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital	10	233 173 735	233 310 313
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 059	2 105
Betalbar skatt	1		
Gjeld til selskap i samme konsern	7	30 333	4 448 620
Sum kortsiktig gjeld		34 392	4 450 725
Sum gjeld		34 392	4 450 725
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		233 208 127	237 761 038



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		33 280 461	53 426 094
Annen driftsinntekt		14 504 663	6 077 560
Sum inntekter	15	47 785 125	59 503 654
Kostnader			
Varekostnad		3 564 825	5 950 871
Lønnskostnad	2	17 895 760	28 842 811
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	6 033 665	6 176 606
Annen driftskostnad	2	13 342 945	15 096 107
Sum kostnader		40 837 196	56 066 396
Driftsresultat		6 947 929	3 437 258
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	5	-633 571	436 303
Annen renteinntekt		316	40 230
Sum finansinntekter		-633 255	476 533
Annen rentekostnad		4 498 376	5 615 497
Sum finanskostnader		4 498 376	5 615 497
Netto finans	4	-5 131 632	-5 138 964
Ordinært resultat før skattekostnad		1 816 297	-1 701 706
Skattekostnad på ordinært resultat	6	581 189	-568 745
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 235 108	-1 132 961
Årsresultat		1 235 108	-1 132 961
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 235 108	-1 132 961
Totalresultat		1 235 108	-1 132 961
Overføringer og disponeringer			



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overført fra annen egenkapital		1 235 108	-1 132 961
Sum overføringer og disponeringer		1 235 108	-1 132 961



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	24 594 872	25 176 061
Goodwill	1	1 702 903	2 073 003
Sum immaterielle eiendeler		26 297 775	27 249 064
Varige driftsmidler			
Bygninger o.a. fast eiendom		136 374 904	144 181 177
Tomter		30 297 544	30 755 664
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		4 235 635	4 820 830
Sum varige driftsmidler	1, 14	170 908 084	179 757 671
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 000 000	1 633 571
Investeringer i aksjer og andeler	5	220 103	220 103
Obligasjoner	8		
Sum finansielle anleggsmidler		1 220 103	1 853 674
Sum anleggsmidler		198 425 961	208 860 409
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		425 750	704 300
Fordringer			
Kundefordringer	14	9 452 932	10 869 642
Andre fordringer	8	2 267 618	157 801
Sum fordringer		11 720 550	11 027 443
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	8 697 660	8 697 660
Sum investeringer		8 697 660	8 697 660
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	1 202 249	311 769



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 202 249	311 769
Sum omløpsmidler		22 046 210	20 741 172
SUM EIENDELER		220 472 171	229 601 581
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	2 773 800	2 773 800
Sum innskutt egenkapital		2 773 800	2 773 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		99 493 208	98 258 100
Sum opptjent egenkapital		99 493 208	98 258 100
Sum egenkapital	10	102 267 008	101 031 900
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11, 12, 14	108 018 461	112 606 797
Sum annen langsiktig gjeld		108 018 461	112 606 797
Sum langsiktig gjeld		108 018 461	112 606 797
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 148 375	4 202 603
Skyldig offentlige avgifter		252 293	2 309 158
Annen kortsiktig gjeld		7 786 034	9 451 123
Sum kortsiktig gjeld		10 186 702	15 962 884
Sum gjeld		118 205 163	128 569 681
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		220 472 171	229 601 581



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------

**RESULTATREGNSKAP****WELLE AS**

Beløp i 1.000				Beløp i 1.000		
Morselskap				Konsern		
30.04.2020	30.04.2021	Noter	Resultatregnskap	Noter	30.04.2021	30.04.2020
-	-		Driftsinntekter	15	47 785	59 504
-	-		Varekostnad		-3 565	-5 951
-	-	2	Lønn og andre personalkostnader	2	-17 896	-28 843
-	-		Ordinære av- og nedskrivninger	1	-6 034	-6 177
-188	-172		Andre driftskostnader	2	-13 343	-15 096
-188	-172		Driftsresultat		6 948	3 437
			Inntekt på investering i tilknyttet selskap	5	-634	436
126	-3	4	Finansposter, netto	4	-4 498	-5 575
-62	-175		Ordinært resultat før skattekostnad		1 816	-1 702
14	39	6	Skattekostnad på ordinært resultat	6	581	569
-48	-137		Ordinært resultat		1 235	-1 133
-48	-137		Årets resultat		1 235	-1 133
			<i>Overføringer / Disponeringer</i>			
-48	-137		<i>Overført fri egenkapital</i>		1 235	-1 133
-48	-137	10	<i>Sum overføringer / disponeringer</i>	10	1 235	-1 133



BALANSE

WELLE AS

Beløp i 1.000				Beløp i 1.000	
Morselskap				Konsern	
30.04.2020	30.04.2021	Noter		30.04.2021	30.04.2020
291	329	6	Utsatt skattefordel	24 595	25 176
-	-		Goodwill	1 703	2 073
291	329		Immaterielle eiendeler	26 298	27 249
-	-		Varige driftsmidler	170 908	179 758
220 845	220 845	3	Investeringer i datterselskaper	-	-
-	-		Investering i tilknyttet selskap	1 000	1 634
-	-		Investeringer i aksjer og andeler	220	220
220 845	220 845		Finansielle anleggsmidler	1 220	1 854
221 136	221 175		SUM ANLEGGSMIDLER	198 426	208 860
-	-		Varer	426	704
-	-		Kundefordringer	9 453	10 870
16 591	12 033	7	Lån til foretak i samme konsern	-	-
34	-		Andre fordringer	2 268	158
16 625	12 033		Fordringer	11 721	11 027
-	-		Markedsbaserte aksjer	8 698	8 698
-	-		Investeringer	8 698	8 698
-	-		Bankinnskudd og kontanter	1 202	312
16 625	12 033		SUM OMLØPSMIDLER	22 046	20 741
237 761	233 208		SUM EIENDELER	220 472	229 601



BALANSE WELLE AS

30.04.2020	30.04.2021	Noter		Noter	30.04.2021	30.04.2020
2 774	2 774	10	Aksjekapital	10	2 774	2 774
106 132	106 132		Overkurs			
108 906	108 906		Innskutt egenkapital		2 774	2 774
124 405	124 268		Annen egenkapital		99 493	98 258
124 405	124 268		Opptjent egenkapital		99 493	98 258
233 310	233 174	10	SUM EGENKAPITAL	10	102 267	101 032
0	0		Gjeld til kredittinstitusjoner	11/12/14	108 018	112 607
0	0		Annen langsiktig gjeld		108 018	112 607
2	4		Leverandørgjeld		2 148	4 203
0	0		Skyldige offentlige avgifter		252	2 309
4 449	30	7	Gjeld til konsernselskap		0	0
0	0		Annen kortsiktig gjeld		7 786	9 451
4 451	34		Kortsiktig gjeld		10 187	15 963
4 451	34		SUM GJELD		118 205	128 569
237 761	233 208		SUM EGENKAPITAL OG GJELD		220 472	229 601

Øyer, 29. oktober 2021

Jan-Erik Rønvik
Styrets leder



KONTANTSTRØMANALYSE

WELLE AS

Beløp i 1.000 Morselskap		Beløp i 1.000 Konsern	
30.04.2020	30.04.2021	30.04.2021	30.04.2020
Likvider tilført / brukt på virksomheten			
-188	-172		
-	-	Driftsresultat	6 948
-	-	-/+ Gevinst / tap ved salg av anleggsmidler	-2 304
-	-	+ Ordinære av- og nedskrivninger	6 034
-188	-172		
-	-	Brutto kontantstrøm fra driften	10 678
-	-	Inntekt på investering i datterselskap	-
126	-3	+/- Inntekt på investering i tilknyttet selskap	-634
-	-	Finansposter, netto	-4 498
-	-	- Betalbar skatt	-
-62	-175		
62	175	+/- Netto kontantstrøm fra driften	5 546
-	0	+/- Endring i arbeidskapitalen	3 191
-	0	A Kontantstrøm fra driften	-6 191
Likvider tilført / brukt på investeringer			
-	-	- Investering i varige driftsmidler	-2 309
-	-	+ Salg av varige driftsmidler	7 483
-	-	+/- Endring i andre anleggsmidler	634
-	-	B Netto likviditetsendring fra investeringer	5 791
-	-		6 124
Likvider tilført / brukt på finansiering			
-	-	+/- Opptak / nedbetaling av langsiktig gjeld	-4 051
-	-	- Utbetalt utbytte	-
-	-	+/- Omregningsdifferanse/direkte egenkapitalføringer	-
-	-	+/- Kapitalutvidelse / -nedsettelse	-
-	-	C Netto likviditetsendring fra finansiering	-4 588
-	-0	A+B+C Netto likviditetsendring gjennom året	890
-	-	Betalingsmidler 1. mai	312
-	0	Betalingsmidler 30. april	4 412
-	0		1 202
-	0		312



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.

Gjeld med forfall senere enn ett år etter regnskapsårets utløp er oppført som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig.

Gjeld i fremmed valuta

Langsiktig gjeld i utenlandsk valuta er bokført til kurser på balansedagen.

Kortsiktige- og langsiktige plasseringer

Aksjer klassifisert som omløpsmidler vurderes til laveste av kostpris og virkelig verdi (markedsverdi) på balansedagen. Netto urealisert kursstap kostnadsføres under finansielle poster, mens netto urealisert kursgevinst inntektsføres.

Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler og som ikke er vurdert som tilknyttede selskap, er strategiske investeringer hvor konsernet ikke har betydelig innflytelse. Disse postene vurderes individuelt til kostpris, eventuelt virkelig verdi når verdinedgangen ikke er av forbigående art.

Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende med fradrag for påregnelig tap.

Varige driftsmidler / avskrivninger

Aktivering omfatter kostnader som gir en vesentlig oppgradering / forbedring av driftsmidlene. Varige driftsmidler er i balansen oppført til kostpris med fradrag av ordinære avskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært, hvor avskrivninger er beregnet ut fra en økonomisk / teknisk levetid på driftsmiddelet. Ordinære avskrivninger er belastet årets driftskostnader.

Gevinst eventuelt tap ved avgang av varige driftsmidler er klassifisert som ordinær driftsinntekt / driftskostnad i resultatregnskapet.

Goodwill

Ved overtagelsen av annen virksomhet mot vederlag som overstiger verdien av de enkelte eiendeler er forskjellen, i den utstrekning verdien representerer en forventning om fremtidig inntjening, oppført som goodwill i balansen. Goodwill blir i utgangspunktet, basert på de foreliggende analyser ved oppkjøpet, avskrevet over 5 år, med mindre spesielle forhold tilsier en kortere periode. Goodwill relaterer seg til oppkjøp av langsiktig og strategisk karakter. Verdien av goodwill blir vurdert ved hvert årsskifte og nedskrives i den grad virkelig verdi antas å ligge under den bokførte verdi. Avskrivningstid på 5 år er sammenfallende med den tidshorizont som Welle legger til grunn ved verdivurderingene i forbindelse med ervervelse av Selskap.



Utsatt skatt / utsatt skattefordel

Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og skattemessig underskudd til fremføring. Negative midlertidige forskjeller og positive midlertidige forskjeller som reverserer i samme periode er utlignet og nettoført.

Finansielle instrumenter utenfor balansen

Regnskapsmessig behandling av finansielle instrumenter følger intensjonene bak inngåelsen av disse avtalene. Ved inngåelsen defineres avtalene enten som sikringsforretninger eller handelsforretninger.

Reklassifiseringer / Annet

Enkelte poster i tidligere år er reklassifisert for å oppnå sammenlignbarhet med årsregnskapet for 2021.



WELLE AS

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Beløp i 1.000

Konsern

	Bygninger, byggningsm. anlegg	Driftsøse, inventar verktøy, kontormaskiner, o.l.	Tomter	Sum varige driftsmidler	Goodwill
Anskaffelseskost					
Anskaffelseskost 30.04.2020	192 933	51 890	31 738	276 361	2 245
Omklassifiseringer	2 502	-10 598	-982	-9 078	-
Tilgang, kostpris	1 548	445	-	1 993	-
Avgang, kostpris	4 409	8	458	4 875	304
Sum anskaffelseskost 30.04.2021	192 574	41 530	30 298	273 479	1 941
Avskrivninger					
Akk. avskrivninger	49 735	46 868	-	96 603	172
Omklassifiseringer	1 520	-10 598	-	-9 078	-
Ord. Avskrivninger i perioden	4 945	1 023	-	6 968	66
Avgang akk. avskr.	-	-	-	-	-
Sum akk. avskrivninger 30.04.2021	56 200	37 293	-	93 493	238
Nedskrivninger					
Akk. nedskrivninger	-	-	-	-	-
Nedskrivninger i perioden	-	-	-	-	-
Avgang akk. nedskr.	-	-	-	-	-
Sum akk. nedskrivninger 30.04.2021	-	-	-	-	-
Balansført verdi 30.04.2020	143 199	4 821	31 738	179 758	2 073
Balansført verdi 30.04.2021	136 375	4 238	30 298	170 908	1 703
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	20-50 Lineær	7 Lineær			34 Lineær



WELLE AS

Note 2 - Lønn og andre personalkostnader

Beløp i 1.000

Morselskap			Konsern		
	30.04.20	30.04.21	30.04.21	30.04.20	
	-	-	Lønn og feriepenger	15 090	23 845
	-	-	Pensjonskostnader	2 227	490
	-	-	Arbeidsgiveravgift	345	3 440
	-	-	Andre personalkostnader	235	1 068
	-	-	Sum personalkostnader	17 896	28 843

Konsernet sysselsatte gjennom regnskapsåret ca 265 personer, og disse fordeler seg ganske jevnt mellom jenter og gutter. Totalt har konsernet ca 41 årsverk/helårsstillinger og sykefraværet har vært beskjedent og ligger for konsernet på ca 1,71 %.

Styrets leder har mottatt godtgjørelse på til sammen kr. 706 662 som er utbetalt i Welle Gruppen AS.

Honorar til revisor for 2021 er:

	Mor	Konsern
Ordinær revisjon	55 000	310 000
Bistand med årsregnskap/konsernregnskap/ligningspapirer	70 000	220 188
Annen bistand	12 000	26 000

Beløpene er eks. MVA.

Note 3 - Aksjer og andeler i datterselskaper

Beløp i 1.000

Morselskapet	Forretnings- kontor	Kostpris	Eierandel i %	Balanseført verdi	Andel av resultat	Andel av egenkapital
Welle Gruppen AS	Øyer	127 695	100 %	127 695	2 226	87 487
Solsiden Hafjell Eiendom AS	Øyer	93 150	100 %	93 150 -	407	21 029
Sum		220 845		220 845		

Sum aksjer i datterselskap

Konsern	Forretnings- kontor	Eierandel i %
Hafjell Event AS	Øyer	100 %
Welle Invest AS	Øyer	100 %
Hafjell Hotell AS	Øyer	100 %
Lilleputthammer Lekeland AS	Øyer	100 %
Hafjell Gard AS	Øyer	100 %
Welle Lagerutleie AS	Øyer	100 %
Hafjell Vaktservice AS	Øyer	100 %
Hafjell Resort AS	Øyer	100 %
Hafjell Renhold AS	Øyer	100 %
Hafjell Catering AS	Øyer	100 %



WELLE AS

Note 4 - Finansposter, netto

Beløp i 1.000

Morselskap				Konsern	
30.04.2020	30.04.2021			30.04.2021	30.04.2020
-	-	Renteinntekter		-	40
126	1	Renteinntekter fra selskap i samme konsern		-	-
-	-	Andre finansielle inntekter		-	-
126	1	Sum finansielle inntekter		-	40
-	4	Rentekostnader		4 498	5 615
-	-	Rentekostnader til selskap i samme konsern		-	-
-	-	Andre finansielle kostnader		-	-
-	4	Sum finansielle kostnader		4 498	5 615
126	3	Finansposter, netto		4 498	5 575

Note 5 - Aksjer og andeler i andre selskaper og aksjer i tilknyttede selskaper

Beløp i 1.000

Aksjer eid av konsernselskap	Valuta	Eierandel i %	Kostpris	Balansert verdi	Markedavertdi
Diverse mindre aksjeposter	NOK		220	220	-
Sum aksjer konsern			220	220	-

Tilknyttet selskap									
Aksjer eid av konsernselskap	Valuta	Eierandel i %	Kostpris	Verdi 30.4.2020	Tilgang	Utbytte	Resultatandel	Verdi 30.4.2021	
Gala Restaurantdrift AS	NOK	34,00 %	102	634	-	-	634	-	
Sentrumsgården Øyer AS	NOK	34,32 %	1 000	1 000	-	-	-	1 000	
Sum aksjer konsern			1 102	1 634	-	-	634	1 000	



WELLE AS

Note 6 - Skatter

Betrag 1 1.000

Nedenfor er det vist en fordeling av de midlertidige forskjellene mellom kortsiktige og langsiktige poster og fremførbare underskudd, samt beregningene av utsatt skatt / utsatt skattefordel ved utgangen av regnskapsåret for konsernet (Skattesats er 22 %)

KONSERN

MIDLERTIDIGE FORSKJELLER	30.04.2021	30.04.2020
Forskjeller som utlignes		
Anleggsmidler	67 913	69 942
Omløpsmidler	- 838	- 771
Gevinst og tapskonto	12 225	11 229
Andre forskjeller mellom regnskap og skatt	-	-
Skattemessig underskudd til fremføring	- 191 095	- 194 836
Sum midl. forskjeller og fremførbart underskudd	- 111 795	- 114 436
SUM UTSATT SKATTEFORDEL	24 595	25 176
	22 %	22 %

SPESIFIKASJON AV ÅRETS SKATTEKOSTNAD

Skatt på ordinært resultat	-	-
Endring utsatt skatt	- 581	- 569
ÅRETS SKATTEKOSTNAD	- 581	- 569

BETALBAR SKATT I BALANSEN BESTÅR AV:

Betalbar skatt, ikke utlignet	-	-
Sum	-	-

Spesifikasjon for Welle AS

MIDLERTIDIGE FORSKJELLER	30.04.2021	30.04.2020
Forskjeller som utlignes		
Gevinst og tapskonto	- 62	- 78
Skattemessig underskudd til fremføring 30.04	- 1 434	- 1 244
Forskjeller som ikke utlignes	-	-
Sum midl. forskjeller og fremførbart underskudd	-1 496	-1 322
SUM UTSATT SKATTEFORDEL	329	291

SPESIFIKASJON AV ÅRETS SKATTEGRUNNLAG

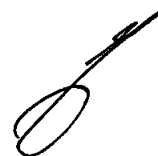
	30.04.2021	30.04.2020
Ordinært resultat før skattekostnad	- 175	- 62
Permanente forskjeller	-	-
Endring i midlertidige forskjeller	- 16	- 20
ÅRETS SKATTEGRUNNLAG	- 191	- 82
Betalbar skatt 22%	-	-
Betalbar skatt 2021	-	-

SPESIFIKASJON AV ÅRETS SKATTEKOSTNAD

Endring utsatt skatt	39	14
ÅRETS SKATTEKOSTNAD	39	14

BETALBAR SKATT I BALANSEN BESTÅR AV:

Betalbar skatt, ikke utlignet	-	-
Sum	-	-





WELLE AS

Note 7- Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Beløp i 1.000

Morselskap

	Foretak i samme konsern
Langsiktige fordringer	-
Andre kortsiktige fordringer	12 033
Gjeld til konsernselskap:	
Annen kortsiktig gjeld	30
Skyldig konsernbidrag	-

Note 8 - Andre fordringer

Beløp i 1.000

Posten består i hovedsak av rentebærende selgerkreditter.

Note 9 - Kortsiktige plasseringer

Beløp i 1.000

Aksjer medtatt som omløpsmidler

Konsern	Eierandel i %	Kostpris	Balanseført verdi
Norlandia Holding AS	4,79 %	8 698	8 698
<i>Sum konsern</i>		8 698	8 698

Sum bokført verdi kortsiktige plasseringer 8 698



WELLE AS

Note 10 - Egenkapital

Beløp i 1.000

Utviklingen i egenkapitalen for 2021

Morselskapet	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Total
Egenkapital 30.04.20	2 774	106 132	124 405	233 310
Årsresultat			137	137
Egenkapital i morselskap 30.04.21	2 774	106 132	124 268	233 174

Konsern

Konsernkapital 30.04.20	2 774		98 258	101 032
Konsernresultat 2021			1 235	1 235
Egenkapital i konsernet 30.04.21	2 774		99 492	102 267

Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av :

	Antall aksjer	Pålydende	Balansført
A-aksjer	39 690	20	794
B-aksjer	99 000	20	1 980
Sum	138 690	20	2 774

Aksjene i klasse A har hver 3 stemmer, mens aksjer i klasse B har hver 1 stemme.

Selskapet har følgende aksjonærer:

Navn	Eierandel	Aksjeklasse
Mathilde Rørvik	36 %	49.500 B-aksjer
Marlene Rørvik	36 %	49.500 B-aksjer
Jan-Erik Rørvik (Styreleder)	29 %	39.690 A-aksjer
Sum	100 %	



WELLE AS

Note 11- Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

Beløp i 1 000			Konsern	
Morselskap			30.04.21	30.04.20
30.04.20	30.04.21			
-	-	Gjeld til kredittinstitusjoner	108 018	112 607
-	-	Langsiktig rentebærende gjeld	108 018	112 607

Note 12- Avdragsstruktur, gjennomsnittlig rente og særlige vilkår

Konsern

Gj.snittlig rente 2021

Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner 4,8 %

Gjennomsnittlig avdragstid er 13 år

Note 13 - Bundne bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 474 875 for konsernet.



WELLE AS

Note 14 - Panteheftelser, garantiforpliktelser

Av selskapets bokførte gjeld pr. 30.04.2021 er følgende sikret ved pant;

Beløp i 1.000			Konsern	
Morselskap			30.04.2021	30.04.2020
30.04.2020	30.04.2021			
-	-	Pantelån	108 018	112 607
-	-	Sum pantegjeld	108 018	112 607

Den bokførte verdien av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjelden er;

Beløp i 1.000			Konsern	
Morselskap			30.04.2021	30.04.2020
30.04.2020	30.04.2021			
0	0	Bygninger, tomter og løsøre	170 908	179 758
		Kundefordringer	9 453	10 870
0	0	Sum	180 361	190 628

Note 15 - Driftsinntekter

Morselskapets og konsernets inntekter knytter seg både til losji og varesalg, samt til leieinntekter på de respektive eiendommer i konsernet og gevinster ved salg av eiendommer.

Beløp i 1.000			Konsern	
Morselskap			30.04.2021	30.04.2020
30.04.2020	30.04.2021			
		<u>Pr. virksomhetsområde</u>		
-	-	Salgsinntekter	33 280	53 426
-	-	Utleie eiendom og inventar	334	1 836
-	-	Annen driftsinntekt	14 170	4 242
-	-	Sum	47 785	59 504

Note 16 - Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 2, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 7.

Selskapene i Welle-konsernet har forholdt seg til alle nærstående parter på forretningsmessige vilkår. Transaksjoner har skjedd på armlengdede avstand som innebærer bruk av markedspriser mellom selskapene. Dette gjelder konserninterne tjenester, finansiering og leie.



WELLE AS

Konsernregnskapet

Konsernregnskapet viser det samlede økonomiske resultat og den samlede finansielle stilling når morselskapet Welle AS og dets datterselskap presenteres som en økonomisk enhet. Konsernet har med virkning fra 01.01.2016 gått over til avvikende regnskapsår grunnet sin sesongbaserte virksomhet innenfor reiseliv. Årsregnskapet viser resultat og balanse for perioden 01.05.20 - 30.04.2021.

I konsernregnskapet inngår de selskap hvor Welle direkte eller indirekte eier mer enn 50 prosent av den stemmeberettigede kapital. Datterselskap uten eiermessig kontinuitet er ikke konsolidert. Selskap som er kjøpt i løpet av året innarbeides i resultatregnskap og balanse fra overtagelsesdato.

Eliminering av interne transaksjoner

Transaksjoner, mellomværende og interne gevinster og tap mellom konsernselskap er eliminert i konsernregnskapet.

Eliminering av aksjer i datterselskap

Aksjer i datterselskap elimineres i konsernregnskapet etter oppkjøpsmetoden. Oppkjøpsmetoden innebærer at kostprisen for aksjer i datterselskap elimineres mot bokført egenkapital i datterselskapet på kjøpstidspunktet. Mer- /mindreverdi, basert på foretatt merverdianalyse, blir henført til de poster i balansen de vedrører. Eventuell merverdi ut over det som relaterer seg til fysiske eiendeler, og som skyldes forventning om fremtidig inntjening, aktiveres som goodwill. Der betalingstidspunktet er forskjellig fra oppkjøpstidspunktet og det ikke er avtalt rente, er kjøpesummen korrigert for renteelementet. Dette føres som finanskostnad.

Tilknyttede Selskap

Tilknyttede Selskap er selskap hvor konsernet direkte eller indirekte eier mellom 20 og 50 prosent. Disse investeringene er av en langsiktig og strategisk karakter, hvor konsernet kan utøve en vesentlig innflytelse. Andeler i tilknyttede selskap innarbeides i regnskapet etter egenkapitalmetoden. Konsernets andel av resultatet i det tilknyttede selskap er basert på resultat etter skatt med fradrag for eventuelle avskrivninger på merverdier. Fastsettelse og behandling av merverdier i tilknyttede Selskap gjennomføres etter samme prinsipper som for datterselskap.

Andel av resultat er vist på egen linje under finansposter, i balansen vises andel i tilknyttede selskap som en langsiktig plassering. Andelen er i balansen verdsatt til kostpris justert for konsernets andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpstidspunktet.

Fusjoner/ fisjoner

Konsernet benytter kontinuitetsmetoden ved fusjon av selskap, der hvor dette er i overensstemmelse med god regnskapsskikk. Etter denne metoden blir det innfusjonerte selskapets eiendeler og gjeld videreført til bokførte verdier. Dette innebærer at det ikke oppstår noen merverdier, men i stedet endres egenkapitalen med egenkapitalen i det innfusjonerte selskapet. En eventuell fusjonsgevinst / -tap behandles i overensstemmelse med anbefalingen om foretaksintegrasjon.

Der hvor kontinuitet ikke kan benyttes, behandles fusjonen/fisjonen som en transaksjon hvor markedsverdi danner grunnlag for den regnskapsmessige behandlingen.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Welle AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Welle AS sitt årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 30. april 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 30. april 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- Gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Welle AS per 30. april 2021 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge
- Gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Welle AS per 30. april 2021 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom



annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 og konsernets 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 og konsernets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.



BDO AS

Morten Hilstad
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: AEPKG-U8DJF-XZ8HC-K13M2-1787T-JUJF8



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Morten Hilstad

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5990-4-2376989

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-10-29 18:19:29 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: AEPKG-U8DJF-XZ8HC-K13M2-1787T-JIUF8

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>