



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 085 716
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WATERSTONE AS
Forretningsadresse: Sørestranda 168
6160 HOVDEBYGDA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Torstein Holsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.09.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 19.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		450 600	55 000
Sum inntekter		450 600	55 000
Kostnader			
Varekostnad		140 476	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	229 600	229 600
Annen driftskostnad		546 708	374 339
Sum kostnader		916 784	603 939
Driftsresultat		-466 184	-548 939
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt	8	167 269	178 783
Annen finansinntekt			3 289
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	8	42 334	66 446
Sum finansinntekter		209 603	248 517
Annan rentekostnad		62 023	47 771
Annen finanskostnad		1 222	1 472
Sum finanskostnader		63 245	49 243
Netto finans		146 357	199 274
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-319 827	-349 665
Ordinært resultat etter skattekostnad		-319 827	-349 665
Årsresultat		-319 827	-349 665
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-319 827	-349 665
Totalresultat		-319 827	-349 665
Overføringer og disponeringar			
Avsatt til annen egenkapital		-319 827	-349 665



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringar og disponeringar		-319 827	-349 665



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 7	1 525 838	1 555 838
Skip og flytende installasjoner	6	1 010 062	1 157 062
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	1 470 500	109 600
Sum varige driftsmiddel		4 006 400	2 822 500
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i tilknytt selskap		1 408 550	1 408 550
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd		500 000	
Investeringar i aksjer og andeler		3 915 964	3 915 964
Andre langsiktige fordringer		2 847 767	2 722 119
Sum finansielle anleggsmiddel		8 672 281	8 046 633
Sum anleggsmiddel		12 678 681	10 869 132
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		168 750	
Andre kortsiktige fordringer	2, 5	929 446	384 730
Sum krav		1 098 196	384 730
Investeringar			
Marknadsbaserte aksjar	8	1 067 445	1 031 745
Sum investeringar		1 067 445	1 031 745
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 823 992	4 366 983
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		2 823 992	4 366 983
Sum omløpsmiddel		4 989 633	5 783 457



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIGEDLAR		17 668 313	16 652 590
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Sum innskoten eigenkapital		30 000	30 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital		15 087 878	15 407 707
Sum opptent eigenkapital		15 087 878	15 407 707
Sum eigenkapital	3	15 117 878	15 437 707
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	7	2 050 762	919 986
Sum anna langsiktig gjeld		2 050 762	919 986
Sum langsiktig gjeld		2 050 762	919 986
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		303 439	270 922
Kortsiktig konserngjeld		18 500	13 500
Annen kortsiktig gjeld		177 734	10 474
Sum kortsiktig gjeld		499 673	294 897
Sum gjeld		2 550 435	1 214 883
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		17 668 313	16 652 590



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 757832

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 085 716
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WATERSTONE AS
Forretningsadresse: Digernes
6160 HOVDEBYGDA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Har utarbeidet 'land-for-land' rapport: Ja

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Torstein Holsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.09.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 15.09.2021



Organisasjonsnr: 912 085 716
WATERSTONE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		450 600	55 000
Sum inntekter		450 600	55 000
Kostnader			
Varekostnad		140 476	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	229 600	229 600
Annen driftskostnad		546 708	374 339
Sum kostnader		916 784	603 939
Driftsresultat		-466 184	-548 939
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt	8	167 269	178 783
Annen finansinntekt			3 289
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	8	42 334	66 446
Sum finansinntekter		209 603	248 517
Annan rentekostnad		62 023	47 771
Annen finanskostnad		1 222	1 472
Sum finanskostnader		63 245	49 243
Netto finans		146 357	199 274
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-319 827	-349 665
Ordinært resultat etter skattekostnad		-319 827	-349 665
Årsresultat		-319 827	-349 665
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-319 827	-349 665
Totalresultat		-319 827	-349 665
Overføringer og disponeringar			
Avsatt til annen egenkapital		-319 827	-349 665
Sum overføringer og disponeringar		-319 827	-349 665



Organisasjonsnr: 912 085 716
WATERSTONE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 7	1 525 838	1 555 838
Skip og flytende installasjoner	6	1 010 062	1 157 062
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	6	1 470 500	109 600
Sum varige driftsmiddel		4 006 400	2 822 500
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i tilknytt selskap		1 408 550	1 408 550
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd		500 000	
Investeringer i aksjer og andeler		3 915 964	3 915 964
Andre langsiktige fordringer		2 847 767	2 722 119
Sum finansielle anleggsmiddel		8 672 281	8 046 633
Sum anleggsmiddel		12 678 681	10 869 132
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		168 750	
Andre kortsiktige fordringer	2, 5	929 446	384 730
Sum krav		1 098 196	384 730
Investeringar			
Marknadsbaserte aksjar	8	1 067 445	1 031 745
Sum investeringar		1 067 445	1 031 745
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 823 992	4 366 983
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		2 823 992	4 366 983
Sum omløpsmiddel		4 989 633	5 783 457



SUM EIGEDLAR		17 668 313	16 652 590
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Sum innskoten egenkapital		30 000	30 000
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital		15 087 878	15 407 707
Sum opptent egenkapital		15 087 878	15 407 707
Sum egenkapital	3	15 117 878	15 437 707
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	7	2 050 762	919 986
Sum anna langsiktig gjeld		2 050 762	919 986
Sum langsiktig gjeld		2 050 762	919 986
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		303 439	270 922
Kortsiktig konserngjeld		18 500	13 500
Annen kortsiktig gjeld		177 734	10 474
Sum kortsiktig gjeld		499 673	294 897
Sum gjeld		2 550 435	1 214 883
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		17 668 313	16 652 590



Organisasjonsnr: 912 085 716
WATERSTONE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Verksemda har hatt følgende tal på årsverk:
0.00



WATERSTONE AS

Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Inntektsføringsprinsipp

Salg av tjenester blir bokført ved levering.

NOTE 1 - Lønnskostnad, antall årsverk, godtgjørelser mm.

Det er ikke utbetalt lønn i 2020.

NOTE 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjonær i selskapet pr 31.12. var:

	Aksjer	Pålydende	Eier andel
Torstein Holsvik, styreleder og daglig leder	300	100,00	100 %
Totalt antall aksjer			100 %

Det er ytt lån til nærstående på kr 250.000. Det er inngått avtale om tilbakebetaling over 4 år.



WATERSTONE AS

Noter til regnskapet 2020

Styreleder har en fordring på selskapet på kr 164.471.



WATERSTONE AS

Noter til regnskapet 2020

NOTE 3 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen inn- skutt EK	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.	30 000	0	15 407 707	15 437 707
<u>Årets endring i egenkapital:</u>				
Årets resultat	0	0	-319 827	-319 827
Egenkapital 31.12.	30 000	0	15 087 880	15 117 880

NOTE 4 - Skattekostnad

Noten viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt og hvilken skattesats som er anvendt ved beregningen 31.12.2019:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31.12.20	31.12.19	Endring
Anleggsmidler	-89 835	-79 142	-10 693
Skattemessig underskudd	-3 560 699	-3 325 459	-235 240
Midlertidige forskjeller	-3 650 534	-3 404 601	-245 933
Utsatt skatt (+) / -skattefordel (-)	-803 117	-749 012	-54 105
Utsatt skattefordel er ikke bokført			
		2020	2019
Resultat før skattekostnad		-319 827	-349 665
Permanente forskjeller:			
+/- permanente forskjeller		-41 112	-64 974
Midlertidige forskjeller:			
+/- årets endring i midlertidige forskjeller		10 694	93 863
+/- fremføring skattemessige underskudd		0	0
Sum årets skattegrunnlag		-350 245	-320 777
Betalbar inntekstskatt for selskapet		0	0
+ refusjon skatt personinntekt		0	0
Sum betalbar skatt i balansen		0	0
+/- for mye eller for lite avsatt skatt tidl. år		0	0
+/- endring i utsatt skatt/skattefordel		0	0
Sum skattekostnad i resultatregnskapet		0	0



WATERSTONE AS

Noter til regnskapet 2020

NOTE 5 - Anleggsaksjer og mellomvære

Selskapet har eierandeler i følgende selskap:

	Eierandel	Kostpris	Resultat 20	EK 31.12.20
Ørsta Næringspark AS, tilknytt selskap	50,00 %	500 000	134 703	697 906
Norhus AS, tilknytt selskap	23,30 %	108 550	133 480	610 129
TCV Invest AS, tilknytt selskap	25,00 %	350 000	-7 237	1 504 127
Miljøbelysning AS, tilknytt selskap	50,00 %	450 000	-43 203	625 079
Cruise Service AS	19,10 %	915 964	-1 918 507	1 735 048
Haakon AS	3,80 %	3 000 000		
		<u>5 324 514</u>		

Aksjene er bokført til kostpris

Inkludert i andre kortsiktige fordringer er fordringer på tilknyttete selskaper på totalt kr 155.239.

Ovenfor Ørsta Næringspark AS har selskapet stilt sikkerhet med et restansvar på kr 4.683.641 pr 31.12.20.

Ovenfor Cruise Service AS har selskapet stilt sikkerhet med et restansvar på kr 3.500.000 pr 31.12.20.

Det er ytt ansvarlig lån til TCV Invest AS på kr 500.000

NOTE 6 - Anleggsmiddel, avskrivning

	Tomt	Flytebrygge	Driftsløsøre	Sum driftsm.
Kostpris 01.01.	1 345 838	1 071 250	961 830	3 378 918
Tilgang	0		1 413 500	1 413 500
Avgang	0	0	0	0
Kostpris 31.12.	<u>1 345 838</u>	<u>1 071 250</u>	<u>2 375 330</u>	<u>4 792 418</u>
Årets ordinære avskrivning	0	65 000	164 600	229 600
Akk.avskrivning 31.12.	0	166 583	389 835	556 418
Bokført verdi 31.12.	<u>1 345 838</u>	<u>904 667</u>	<u>1 985 495</u>	<u>4 006 400</u>
Avskrivningsmetode	Ingen	Lineære	Lineære	
Økonomisk levetid	Evig	20 år	5-10 år	

Note 7 - Langsiktig gjeld

Som pantersikret gjeld er bokført kr 839.982 pr 31.12.20.

Som sikkerhet for gjelden er fast eiendom med bokført verdi kr 1.345.838 stilt.

Av den langsiktige gjelden forfaller kr 520.000 om mer enn 5 år.



WATERSTONE AS

Noter til regnskapet 2020

Note 8 - Markedsbaserte aksjer

Verdipapirer - omløpsmidler:	Anskaff. kost	Bokført verdi	Markeds- verdi
Klientkonnto	174 521	174 521	174 521
Irland:			
Aksjefond	32 917	38 139	38 139
Obligasjonsfond	153 236	157 586	157 586
Sum	186 153	195 725	195 725
Luxemburg:			
Aksjefond	15 597	19 863	19 863
Norge:			
Aksjefond	190 338	237 979	237 979
Internasjonale fond	0	0	0
Obligasjonsfond	317 662	325 776	325 776
Pengemarkedsfond	68 662	68 853	68 853
Sum	576 662	632 608	632 608
Sverige:			
Obligasjonsfond	43 820	44 729	44 729
Sum kortsiktige verdipapirer	996 753	1 067 446	1 067 446

Kortsiktige verdipapirer verdsettes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

Resultat markedsbaserte aksjer, ol	2019	2 020
Renteinntekter på kombinasjonsfond, o.l.	11 780	7 311
Utbytte		0
Urealisert gevinst/tap	66 446	42 334
Gevinst / tap (-) ved salg aksjer, o.l.	-1 472	-1 222
Sum	76 753	48 423

Note 9 - Covid-19 og fortsatt drift



Legally signed by
Torstein Holsvik
13.09.2021



Årsregnskap 2020

Waterstone AS

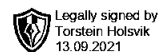
Resultatregnskap
Balanse
Noter



Org.nr.: 912 085 716

**RESULTATREGNSKAP****WATERSTONE AS**

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		450 600	55 000
Sum driftsinntekter		450 600	55 000
Varekostnad		140 476	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	229 600	229 600
Annen driftskostnad		546 708	374 339
Sum driftskostnader		916 784	603 939
Driftsresultat		-466 184	-548 939
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	8	167 269	178 783
Annen finansinntekt		0	3 289
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler	8	42 334	66 446
Annen rentekostnad		62 023	47 771
Annen finanskostnad		1 222	1 472
Resultat av finansposter		146 357	199 274
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-319 827	-349 665
Ordinært resultat		-319 827	-349 665
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-319 827	-349 665
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-319 827	-349 665
Sum overføringer		-319 827	-349 665



BALANSE

WATERSTONE AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 7	1 525 838	1 555 838
Skip og flytende installasjoner	6	1 010 062	1 157 062
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	1 470 500	109 600
Sum varige driftsmidler		4 006 400	2 822 500
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttet selskap		1 408 550	1 408 550
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		500 000	0
Investeringer i aksjer og andeler		3 915 964	3 915 964
Andre langsiktige fordringer		2 847 767	2 722 119
Sum finansielle anleggsmidler		8 672 281	8 046 633
Sum anleggsmidler		12 678 681	10 869 132
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		168 750	0
Andre kortsiktige fordringer	2, 5	929 446	384 730
Sum fordringer		1 098 196	384 730
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	8	1 067 445	1 031 745
Sum investeringer		1 067 445	1 031 745
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 823 992	4 366 983
Sum omløpsmidler		4 989 633	5 783 457
Sum eiendeler		17 668 313	16 652 590



BALANSE

WATERSTONE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		15 087 878	15 407 707
Sum opptjent egenkapital		15 087 878	15 407 707
Sum egenkapital	3	15 117 878	15 437 707
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 050 762	919 986
Sum annen langsiktig gjeld		2 050 762	919 986
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		303 439	270 922
Konserngjeld		18 500	13 500
Annen kortsiktig gjeld		177 734	10 474
Sum kortsiktig gjeld		499 673	294 897
Sum gjeld		2 550 435	1 214 883
Sum egenkapital og gjeld		17 668 313	16 652 590

10.09.2021
Styret i Waterstone AS

Torstein Holsvik
styreleder/daglig leder