



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 985 584
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILLUMSEN INVEST AS
Forretningsadresse: Storgata 68A
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap 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: Andreas Willumsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2022

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, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	236 972	45 466
Sum kostnader		236 972	45 466
Driftsresultat		-236 972	-45 466
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		16 087 495	15 142 720
Annen renteinntekt			23
Sum finansinntekter		16 087 495	15 142 743
Netto finans		16 087 495	15 142 743
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	899 249	1 628 152
Ordinært resultat etter skattekostnad		14 951 274	13 469 126
Årsresultat		14 951 274	13 469 126
Årsresultat etter minoritetsinteresser		14 951 274	13 469 126
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			12 000 000
Ordinært utbytte		8 000 000	6 700 000
Avgitt konsernbidrag			12 669 333
Overføringer annen egenkapital		6 951 274	-17 900 208
Sum overføringer og disponeringer		14 951 274	13 469 126



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	45 921 843	42 733 597
Sum finansielle anleggsmidler		45 921 843	42 733 597
Sum anleggsmidler		45 921 843	42 733 597
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	5	16 087 495	44 587 196
Sum fordringer		16 087 495	44 587 196
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		166 923	126 530
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		166 923	126 530
Sum omløpsmidler		16 254 418	44 713 726
SUM EIENDELER		62 176 261	87 447 323
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	100 000	100 000
Overkurs	7	10 630 000	18 630 000
Sum innskutt egenkapital		10 730 000	18 730 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	39 358 766	24 407 492



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		39 358 766	24 407 492
Sum egenkapital		50 088 766	43 137 492
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			14 084
Utbytte	5	8 000 000	6 700 000
Kortsiktig konserngjeld	5	4 087 495	37 595 747
Sum kortsiktig gjeld		12 087 495	44 309 831
Sum gjeld		12 087 495	44 309 831
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 176 261	87 447 323



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	1	90 403 424	81 259 634
Leieinntekter	1	21 149 457	21 855 038
Andre driftsinntekter	1	1 108 748	1 167 588
Sum inntekter		112 661 629	104 282 260
Kostnader			
Varekostnad		42 101 090	42 870 796
Lønnskostnader	2	27 868 054	21 574 916
Ordinære avskrivninger	3	9 617 261	9 022 490
Annen driftskostnader	2	16 988 170	14 690 899
Sum kostnader		96 574 575	88 159 101
Driftsresultat		16 087 054	16 123 159
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65 009	93 051
Annen finansinntekt		2 616 933	2 717 680
Verdiøkning av andre finansielle oml	4	20 017 891	217 783
Sum finansinntekter		22 699 833	3 028 514
Nedskr. av andre finans.oml.midler		1 221 272	6 371 918
Annen rentekostnad		6 070 004	8 680 676
Annen finanskostnad		106 015	118 865
Sum finanskostnader		7 397 291	15 171 459
Netto finans		15 302 542	-12 142 945
Ordinært resultat før skattekostnad		31 389 596	3 980 214
Skattekostnad på ordinært resultat		3 044 368	1 927 760
Ordinært resultat etter skattekostnad		28 345 228	2 052 454
Årsresultat		28 345 228	2 052 454
Minoritetsinteresser		72 529	343 190



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat etter minoritetsinteresser		28 272 699	1 709 264
Overføringer og disponeringer			
Overført til/fra annen egenkapital		28 272 699	1 709 264
Sum overføringer og disponeringer		28 272 699	1 709 264



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Leierettigheter	3	800 000	500 000
Utsatt skattefordel	5	4 639 989	6 315 382
Sum immaterielle eiendeler		5 439 989	6 815 382
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast	3,6	155 218 285	156 752 946
Driftsløsøre, inventar og verktøy	3	7 443 851	4 910 426
Sum varige driftsmidler		162 662 136	161 663 372
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	297 419	1 494 799
Obligasjoner		190 729	184 638
Langsiktig fordringer			
Sum finansielle anleggsmidler		488 148	1 679 437
Sum anleggsmidler		168 590 273	170 158 191
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	13 042 749	12 693 599
Sum varer		13 042 749	12 693 599
Fordringer			
Kundefordringer		10 200 570	9 038 388
Andre kortsiktige fordringer	6	845 759	1 101 443
Sum fordringer		11 046 329	10 139 831
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	104 270 568	83 311 801
Sum investeringer		104 270 568	83 311 801
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	11	27 751 050	27 243 430



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 751 050	27 243 430
Sum omløpsmidler		156 110 696	133 388 661
SUM EIENDELER		324 700 969	303 546 852
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12,13	100 000	100 000
Overkurs	13	10 630 000	18 630 000
Sum innskutt egenkapital		10 730 000	18 730 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	138 760 943	111 543 574
Minoritetsinteresser	13	1 209 100	1 281 238
Sum opptjent egenkapital		139 970 043	112 824 812
Sum egenkapital		150 700 043	131 554 812
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andra avsetninger til forpliktelser		3 362 109	3 930 353
Sum avsetninger for forpliktelser		3 362 109	3 930 353
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	125 542 899	131 177 755
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 695 000	3 659 742
Sum annen langsiktig gjeld		127 237 899	134 837 497
Sum langsiktig gjeld		130 600 008	138 767 850
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		13 595 325	11 384 262
Betalbar skatt	5	1 368 976	6 310
Skyldig offentlige avgifter		5 040 650	5 100 523



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Utbytte	13	8 000 000	6 700 000
Annen kortsiktig gjeld		15 395 967	10 033 095
Sum kortsiktig gjeld		43 400 918	33 224 190
Sum gjeld		174 000 926	171 992 040
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		324 700 969	303 546 852



Til generalforsamlingen i Willumsen Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Willumsen Invest AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i

PricewaterhouseCoopers AS, Muségata 1, Postboks 6128, NO-9291 Tromsø
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Willumsen Invest AS



årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å 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 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>

Tromsø, 18. mars 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Ronny Lysmen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Lysmen, Ronny	BANKID_MOBILE	2022-03-18 15:24

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



**Årsregnskap 2021
for
Willumsen Invest AS**

Organisasjonsnr. 921985584



Willumsen Invest AS

ÅRSBERETNING 2021

Virksomhetens art og hvor den drives

Virksomhetsområdet til Willumsen Invest AS er investering i andre selskaper. Selskapet er lokalisert i Tromsø og ble stiftet i desember 2018. Investeringene er i datterselskaper som i hovedsak driver i seks virksomhetsområder. Detaljhandel med sko, kiosk, erverv og utleie av næringseiendom, investeringsaktiviteter, uteliv og videotjenester.

Konsernet har nå 2 selskaper som er over 100 år. Tromsø Skotøimagasin AS, etablert 1906, har totalt 5 butikker i Tromsø, Bodø og Harstad. Wi-To AS, etablert 1921, feiret 100-årsjubileum i året som har gått. I tillegg eier Willumsen Eiendom AS 3 eiendommer som er over 100 år: Storgata 62 (1828), Storgata 66 (1823) og Storgata 68 (1911).

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Morselskapet har et positivt resultat som følge av utbytte fra datterselskap. Selskapet har ikke annen omsetning. Resultat etter skatt er 14,9 mill. Selskapet har en egenkapitalandel på 80 %, og likviditeten er tilfredsstillende. Utviklingen i omsetning, resultatgrad og egenkapitalandel er som forventet. Man forventer normalt resultat i 2022.

Konsernselskapet har hatt en omsetningsøkning på ca 8 millioner, hovedsakelig på grunn av omsetningsøkning i Tromsø Skotøimagasin AS og Tromsø Bowling AS. Resultat etter skatt er 28,3 mill. Konsernet har en egenkapitalandel på 46,4% basert på bokførte tall, og likviditeten er god. Utviklingen i omsetning, resultatgrad og egenkapitalandel er som forventet. Man forventer noe høyere omsetning i 2022.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat pr 31.12.2021.

Resultatdisponeringen er vist i årsregnskapet. Det er foreslått at det gis et ordinært utbytte på 8 mill. som fordeles på konsernets 3 eierselskaper.

Finansiell risiko

Konsernets finansielle risiko er først og fremst knyttet til rentesvingninger. Pr 31.12.21 hadde konsernet gjeld til kredittinstitusjoner på 125 mill. Av dette var 100 mill. sikret med fastrente pr 31.12. En swap på 50 millioner gikk ut 5. januar 2022, og ytterligere 30 millioner utgår i Q4. Resterende er flytende. Det vil ikke få alvorlige følger for konsernet om lånerenten stiger.

Vareforbruket på skohandelen består stort sett av importerte varer, som i betydelig grad kjøpes i dollar. Selskapet er medlem i kjede, som styrer denne finansielle risiko.

Kredittrisikoen anses som begrenset. Innenfor detaljhandel er det ikke slik risiko av betydning. Innen eiendom har man bankgaranti på de fleste leiekontrakter. Likvidetsrisikoen anses som begrenset.

Fortsatt drift

Styret og daglig leder bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Morselskapet og konsernet har i flere år hatt en akseptabel salgsutvikling og en tilfredsstillende egenkapital.



Arbeidsmiljø

Det er 4 av selskapene i konsernet som har ansatte, Tromsø Skotøimagasin AS, Wi-To AS Tromsø Bowling AS og Intuy AS. Sykefraværet i konsernet var på totalt 5,2% i 2021 mot 6,4% i 2020. Dette er en nedgang på 1,2%. Langtidssykefraværet var 2,3%, samme som i 2020. Det er fortsatt mye korttidsfravær relatert til covid-19, der ansatte både har vært i karantene og hjemmeværende.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Det er ikke tegnet forsikringer for styrets medlemmer eller daglig ledere for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.»

Likestilling

Selskapet har pr utgangen av året 90 ansatte, av disse er 31 menn. Selskapet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn.

Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn. Det underrepresenterte kjønn vil i større grad bli oppfordret til å søke. På denne måten vil selskapet forsøke å øke mannsandelen i de stillingskategorier hvor denne er særskilt lav.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Bedriften forurensrer ikke det ytre miljø.

Bærekraft

Konsernet har startet forsiktig med bærekraftsarbeidet. Dette vil få økt fokus i årene som kommer.

Tromsø, 18. mars 2022

Andreas Willumsen
Styrets leder

Håkon Løbach Willumsen
Styremedlem

Kristian Willumsen
Styremedlem



Willumsen Invest AS

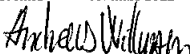
Resultatregnskap

Konsern		Morselskap		
2021	2020	(note)	2021	2020
		Driftsinntekter		
90 403 424	81 259 634		0	0
21 149 457	21 855 038	1	0	0
1 108 748	1 167 588	1	0	0
<u>112 661 629</u>	<u>104 282 260</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
		Driftskostnader		
42 101 090	42 870 796		0	0
27 868 054	21 574 916	2	0	0
9 617 261	9 022 490	3	0	0
16 988 170	14 690 899	2	236 972	45 466
<u>96 574 575</u>	<u>88 159 101</u>		<u>236 972</u>	<u>45 466</u>
<u>16 087 054</u>	<u>16 123 160</u>		<u>-236 973</u>	<u>-45 466</u>
		Finansinntekter		
0	0		16 087 495	15 142 720
20 017 891	217 783	4	0	0
65 009	93 051		0	23
2 616 933	2 717 680		0	0
<u>22 699 833</u>	<u>3 028 514</u>		<u>16 087 495</u>	<u>15 142 743</u>
		Finanskostnader		
1 221 272	6 371 918		0	0
6 070 004	8 680 676		0	0
106 015	118 865		0	0
7 397 291	15 171 459		0	0
<u>15 502 540</u>	<u>-12 142 947</u>		<u>16 087 495</u>	<u>15 142 743</u>
<u>31 389 596</u>	<u>3 980 215</u>		<u>15 850 523</u>	<u>15 097 277</u>
<u>3 044 368</u>	<u>1 927 760</u>	5	<u>899 249</u>	<u>1 628 152</u>
<u>28 345 228</u>	<u>2 052 456</u>		<u>14 951 274</u>	<u>13 469 125</u>
		Årets resultat		
Herav:		Minoritetens andel		
72 529	343 190	Majoritetens andel		
28 272 699	1 709 266			
		Overføringer:		
Avsatt til ordinært utbytte		8 000 000	6 700 000	
Overføring fra overkurs		-8 000 000	0	
Tilleggsutbytte		0	12 000 000	
Avgitt konsernbidrag		0	12 669 333	
Overføring annen egenkapital		14 951 274	-17 900 208	
Sum overføringer		<u>14 951 274</u>	<u>13 469 125</u>	



		Balanse pr. 31.12.		
Konsern 2021	Konsern 2020	(note)	Morselskap 2021	Morselskap 2020
EIENDELER				
Anleggsmidler				
Immaterielle eiendeler				
800 000	500 000	3	0	0
4 639 989	6 315 382	5	0	0
	0		0	0
7 443 851	4 910 426	3	0	0
155 218 285	156 752 946	3, 6	0	0
Finansielle anleggsmidler				
0	0	7	45 921 843	42 733 597
297 419	1 494 799	8	0	0
190 729	184 638		0	0
<u>168 590 273</u>	<u>170 158 192</u>		<u>45 921 843</u>	<u>42 733 597</u>
Omløpsmidler				
13 042 749	12 693 599	9	0	0
10 200 570	9 038 388		0	0
0	0	10	16 087 495	44 587 196
845 759	1 101 443	6	0	0
104 270 568	83 311 801	4	0	0
27 751 049	27 243 430	11	166 923	126 530
<u>156 110 696</u>	<u>133 388 661</u>		<u>16 254 418</u>	<u>44 713 726</u>
<u>324 700 969</u>	<u>303 546 853</u>		<u>62 176 261</u>	<u>87 447 323</u>
GJELD OG EGENKAPITAL				
Egenkapital				
Innskutt egenkapital				
100 000	100 000	12, 13	100 000	100 000
10 630 000	18 630 000	13	10 630 000	18 630 000
<u>10 730 000</u>	<u>18 730 000</u>		<u>10 730 000</u>	<u>18 730 000</u>
Opptjent egenkapital				
138 760 943	111 543 574	13	39 358 766	24 407 492
1 209 100	1 281 238	13	0	0
<u>139 970 043</u>	<u>112 824 812</u>		<u>39 358 766</u>	<u>24 407 492</u>
<u>150 700 043</u>	<u>131 554 812</u>	13	<u>50 088 766</u>	<u>43 137 492</u>
Gjeld				
3 362 109	3 930 353		0	0
<u>3 362 109</u>	<u>3 930 353</u>			
Annen langsiktig gjeld				
125 542 899	131 177 755	6	0	0
1 695 000	3 659 742	6	0	0
<u>127 237 899</u>	<u>134 837 497</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld				
13 595 325	11 384 262		0	14 084
0	0	10	4 087 495	37 595 747
1 368 976	6 310	5	0	0
5 040 650	5 100 523		0	0
8 000 000	6 700 000	13	8 000 000	6 700 000
15 395 965	10 033 095		0	0
<u>43 400 916</u>	<u>33 224 190</u>		<u>12 087 495</u>	<u>44 309 831</u>
<u>324 700 969</u>	<u>303 546 853</u>		<u>62 176 261</u>	<u>87 447 323</u>

Tromsø, 18. mars 2022


Andreas Willumsen

Styreleder/Daglig leder


Håkon Løbach Willumsen

Styremedlem


Kristian Willumsen

Styremedlem



Willumsen Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Investeringer med 20-50 % eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper.

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.:

<i>Mor- og datterselskaper</i>	<i>Eierandel</i>
Willumsen Invest AS	
Willumsen Finans AS	100%
Willumsen Eiendom AS	100%
AS Grønnegt 74/76	100%
Tromsø Skotøimagasin AS	100%
Wi-To AS	100%
Ærfuglveien 2 AS	100%
Ærfuglvegen 4 AS	100%
Ærfuglvegen Utvikling AS	55%
Videodrift AS	100%
Intuy AS	62%
Tromsø Bowling AS	100%

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

I konsernregnskapet brukes egenkapitalmetoden som prinsipp for investeringer i tilknyttede selskaper. Bruk av metoden fører til at regnskapsført verdi i balansen tilsvare andelen av egenkapitalen i det tilknyttede selskapet, korrigert for eventuelle gjenværende merverdier fra kjøpet og urealiserte interne gevinster. Resultatandelen i resultatregnskapet baseres på andelen av resultatet etter skatt i det tilknyttede selskapet, og korrigeres for eventuelle avskrivninger på merverdier og urealiserte gevinster. I resultatregnskapet vises resultatandelen under finansposter.

Konsolideringsprinsipper

Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet).

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.



Willumsen Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når en enhet innenfor konsernet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Avsetning til forventede garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelser.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet, men til terminkursen ved bruk av terminkontrakt.

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Andre langsiktige aksjeinvesteringer

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre aksjer mv. Utdelinger regnskapsføres i utgangspunktet som finansinntekt, når utdelingen er vedtatt. Hvis utdelingene vesentlig overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet, føres det overskytende til reduksjon av kostprisen.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon om at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi.



Willumsen Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsværdiprinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsværdien av investeringene pr. 31.12. Mottatt utbytte, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjoner

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømsoppstilling

Kontantstrømsoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Willumsen Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Driftsinntekter

Morselskapet		Konsernet	
2021	2020	2021	2020
0	0	90 403 424	81 259 634
0	0	21 149 457	21 855 038
0	0	1 108 748	1 167 588
0	0	112 661 629	104 282 260

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Morselskapet		Konsernet	
2021	2020	2021	2020
0	0	24 616 057	19 512 917
0	0	2 254 753	1 741 774
0	0	490 364	316 068
0	0	506 879	4 157
0	0	27 868 054	21 574 916

0 0 Sysselsatte årsverk i regnskapsåret har vært 48,4 38,8

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor

	Morselskap	Konsern
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	6 625	203 425
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	6 500	100 500
Annen bistand	0	83 350
Sum	13 125	387 275

Note 3 Varige driftsmidler

Konsernet	Driftsøre, inventar og verktøy	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Leie-rettigheter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	13 567 563	241 674 533	500 000	255 742 096
Tilgang	3 890 103	6 725 921	300 000	10 916 024
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	17 457 666	248 400 454	800 000	266 658 120
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	10 013 815	93 182 169	0	103 195 984
Balansført verdi 31.12.	7 443 851	155 218 285	800 000	163 462 136
Årets avskrivninger	1 356 678	8 260 584	0	9 617 261
Avskrivningssats	10-25%	3-33%		

Merverdi på eiendommer føres netto etter skatt.

Note 4 Investeringer i børsnoterte aksjer

Konsernet	Anskaff. kost	verdiendringer	verdiendring	verdi
Fondinvestering	19 586 543	0	246 862	19 833 405
Børsnoterte aksjer	74 435 963	-11 759 272	17 385 397	80 062 088
Utenlandske aksjer	2 667 600	-683 932	2 385 632	4 369 300
Opsjoner/Warrant	0	23 892	-23 892	0
Aksjer i Norgesgruppen ASA				5 775
Balansført verdi 31.12.	96 690 106	-12 419 312	19 993 999	104 270 568



Willumsen Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Rentebytteavtale konsern

Valuta	Beløp	Mottar	Betaler	Forfall
NOK	80 000 000	Flyende	Fast	2022

Markedsverdien på renteswapen pr 31.12.2021 er: -1 402 018.

Valuta	Beløp	Mottar	Betaler	Forfall
NOK	20 000 000	Flyende	Fast	2025

Markedsverdien på renteswapen pr 31.12.2021 er: -117 377
Selskapet følger sikringsbøker og hvor verdiendringer i renteswap ikke regnskapsføres.

Note 7 Datterselskap, tilknyttet selskap

Morselskapet

	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemme andel	Resultat per 31.12.2021	Egenkapital per 31.12.2021	Balanseført verdi
Willumsen Finans AS	Tromsø	100 %	21 892 847	108 857 206	1 028 679
Willumsen Eiendom AS	Tromsø	100 %	3 595 397	13 376 853	10 332 777
Tromsø Skolemagasin AS	Tromsø	100 %	2 786 412	11 756 112	17 881 207
As Grønnekl 74-76	Tromsø	100 %	780 006	4 189 986	16 239 464
Wi-To AS	Tromsø	100 %	-346 178	487 876	439 716
					45 921 843

Note 8 Andre langsiktige aksjer og andeler

Konsernet	Eierandel	Balanseført verdi
Shoe-D- Vision		123 000
Easymeeting AS	10,5 %	174 419
Autosim AS	0,02 %	0
Balanseført verdi 31.12.		297 419

Note 9 Varer

Morselskapet	2021		2020		Konsernet		
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
	0	0			Innkjøpte ferdigvarer	13 042 749	12 693 599
	0	0			Sum	13 042 749	12 693 599
	0	0			Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	13 813 766	13 473 846
	0	0			Nedskrivning for ukurans	-771 019	-780 249
	0	0			Sum	13 042 749	12 693 599

Note 10 mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Morselskapet

	2021	2020
Kortsiktig fordring - mottatt utbytte	3 875 533	25 800 690
Kortsiktig fordring - mottatt konsernbidrag	12 211 962	18 786 506
Kortsiktig gjeld Willumsen Finans AS	0	12 000 000
Kortsiktig gjeld avsatt konsernbidrag	4 087 495	25 595 747

Note 11 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Morselskapet	2021		2020		Konsernet		
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
	0	0			Bundne bankinnskudd		
	0	0			Skattetrekksmidler	657 519	668 136
					Trekkrettigheter		
	0	0			Ubenyttet kassekredit	0	0



Willumsen Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Morselskapet Willumsen Invest AS har forretningskontor i Tromsø, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Aksjonærer per 31.12.:	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
HW Invest AS	350	350	35 %	35 %
KRW Invest AS	200	200	20 %	20 %
Win Vest AS	450	450	45 %	45 %
SUM	1 000	1 000	100 %	100 %

Note 13 Egenkapital

Morselskapet	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.2021	100 000	18 630 000	24 407 492	55 137 492
Årets resultat			14 951 274	14 951 274
Avsatt ordinært utbytte		-8 000 000	-	-8 000 000
Egenkapital pr 31.12.21	100 000	10 630 000	39 358 766	50 088 766

Konsernet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkursfond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital D1 01.	100 000	18 630 000	112 824 812	131 554 812
Årets resultat	0	0	28 345 228	28 345 228
Avsatt Utbytte	0	-8 000 000	0	-8 000 000
Tilgang minoritet	0	0	-1 200 000	-1 200 000
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>100 000</u>	<u>10 630 000</u>	<u>139 970 043</u>	<u>150 700 043</u>

Spesifikasjon av minoritet

IB minoritet	1 281 238
Årets resultat	72 529
Tilgang minoritet	0
avgang minoritet	-144 667
Andre endringer	0
UB Minoritet	1 209 100

Note 14 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 2, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 10.

Konsernets transaksjoner med nærstående parter:	Morselskap
a) Salg av varer og tjenester	
Andre driftsinntekter	
- Tilknyttede selskaper	0
Salg av tjenester:	
- Datterselskap	0
	0
b) Kjøp av varer og tjenester	
Kjøp av varer:	
- Tilknyttede selskaper	0
Kjøp av tjenester:	
- Foretak kontrollert av ledende ansatt	0



Kontantstrømoppstilling

Willumsen Invest AS

	Willumsen Invest AS konsern		Willumsen Invest AS mor	
	2021	2 020	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
Resultat før skattekostnad	31 389 596	3 980 211	15 850 523	15 097 277
Periodens betalte skatt	-6 310	-57 883	0	0
Tap/ gevinst ved salg av eiendeler	0	-839 484	0	0
Ordinære avskrivninger	9 617 261	9 022 490	0	0
Nedskrivning/reversering anleggsmidler	1 197 380	0	0	0
Resultatandel (fra DS/TS) fratrukket utdelinger fra selskapet	0	0	-16 087 495	-15 142 720
Endring i varelager	-349 150	-567 252	0	0
Endring i kundefordringer	-1 162 182	2 531 568	0	0
Endring i leverandørgjeld	2 211 063	185 332	-14 084	14 084
Endring i andre tidsavgrensingsposter	4 984 351	-359 166	0	0
Verdiendringer finansielle investeringer	-19 993 999	6 154 134	0	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	27 888 010	20 049 950	-251 056	-31 359
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter				
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-10 616 024	-6 601 657	0	0
Utbetaling ved kjøp av immaterielle eiendeler	-300 000	0	0	0
Innbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	0	0	44 587 196	4 100 000
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs.)	0	68 625	0	0
Utbetaling ved kjøp av aksjer, obligasjoner	-1 239 710	-1 043 586	0	0
Innbetalinger ved salg av aksjer og obligasjoner mv	274 942	16 400 256	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-11 880 792	8 823 638	44 587 196	4 100 000
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
Netto utbetaling kassekreditt	0	-1 300 000	0	0
Innbetalinger ved opptak av annen gjeld (korts./langs.)	-1 964 742	1 554 447	0	0
Utbetalinger ved nedbetaling av annen gjeld (korts./langs.)	-5 634 856	-7 367 577	0	0
Innbetalinger av gjeld konsernselskap	0	0	-23 298 262	12 000 000
Tilgang minoritet	0	249 500	0	0
Avgang minoritet	-1 200 000	0	0	0
Utbetalinger av konsernbidrag til MS	0	0	-14 297 485	0
Utbetalinger av utbytte	-6 700 000	-16 000 000	-6 700 000	-16 000 000
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	-15 499 598	-22 863 630	-44 295 747	-4 000 000
Netto kontantstrøm for perioden	507 620	6 009 958	40 393	68 641
Kontanter og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	27 243 430	21 233 473	126 530	57 889
Kontanter og kontantekvivalenter ved per. slutt	27 751 049	27 243 430	166 923	126 530
Denne består av:				
Bankinnskudd m.v.	27 751 049	27 243 430	166 923	126 530