



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 899 142
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WASSTEIG AS
Forretningsadresse: Tømmerneset
8260 INNHAVET

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: BDO AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 05.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 865	46 540
Sum inntekter		26 865	46 540
Kostnader			
Varekostnad		26 574	30 208
Lønnskostnad	7	-3 920	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	29 400	29 400
Annen driftskostnad	7	43 861	107 913
Sum kostnader		95 914	167 521
Driftsresultat		-69 050	-120 981
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		515 245	610 762
Annen finansinntekt		1 719 800	47 500
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4		13 550
Sum finansinntekter		2 235 045	671 812
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4	1 064 953	60 081
Annen rentekostnad		405	343
Annen finanskostnad		55 129	650 873
Sum finanskostnader		1 120 486	711 296
Netto finans		1 114 559	-39 484
Ordinært resultat før skattekostnad		1 045 509	-160 466
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-1 835 280	-206 460
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 880 789	45 995
Årsresultat	6	2 880 789	45 995
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 880 789	45 995
Totalresultat		2 880 789	45 995



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 800 000
Avsatt til annen egenkapital		2 880 789	
Overført fra annen egenkapital			-1 754 006
Sum overføringer og disponeringer		2 880 789	45 995



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	2 566 499	731 219
Sum immaterielle eiendeler		2 566 499	731 219
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	48 000	
Maskiner og anlegg	2	29 800	59 200
Sum varige driftsmidler	2	77 800	59 200
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	10 564 574	11 467 400
Sum finansielle anleggsmidler		10 564 574	11 467 400
Sum anleggsmidler		13 208 873	12 257 819
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		91 756	58 175
Andre kortsiktige fordringer		378 255	884 198
Sum fordringer		470 011	942 373
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	901 154	882 981
Markedsbaserte obligasjoner	4	7 880 149	6 396 650
Sum investeringer		8 781 303	7 279 631
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		261 699	812 631
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		261 699	812 631
Sum omløpsmidler		9 513 013	9 034 635



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		22 721 886	21 292 454
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	485 800	485 800
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	6	3 021 778	3 021 778
Sum innskutt egenkapital		3 507 578	3 507 578
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	18 901 772	16 020 983
Sum opptjent egenkapital		18 901 772	16 020 983
Sum egenkapital		22 409 350	19 528 561
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 445	12 698
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter			4 084
Annen kortsiktig gjeld		301 091	1 747 110
Sum kortsiktig gjeld		312 535	1 763 892
Sum gjeld		312 535	1 763 892
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 721 886	21 292 454



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 713916

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 899 142
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WASSTEIG AS
Forretningsadresse: Tømmerneset
8260 INNHAVET

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: BDO AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 02.09.2021



Organisasjonsnr: 892 899 142
WASSTEIG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 865	46 540
Sum inntekter		26 865	46 540
Kostnader			
Varekostnad		26 574	30 208
Lønnskostnad	7	-3 920	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	29 400	29 400
Annen driftskostnad	7	43 861	107 913
Sum kostnader		95 914	167 521
Driftsresultat		-69 050	-120 981
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		515 245	610 762
Annen finansinntekt		1 719 800	47 500
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler 4			13 550
Sum finansinntekter		2 235 045	671 812
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler 4		1 064 953	60 081
Annen rentekostnad		405	343
Annen finanskostnad		55 129	650 873
Sum finanskostnader		1 120 486	711 296
Netto finans		1 114 559	-39 484
Ordinært resultat før skattekostnad		1 045 509	-160 466
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-1 835 280	-206 460
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 880 789	45 995
Årsresultat	6	2 880 789	45 995
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 880 789	45 995
Totalresultat		2 880 789	45 995
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 800 000



Avsatt til annen egenkapital	2 880 789	
Overført fra annen egenkapital		-1 754 006
Sum overføringer og disponeringer	2 880 789	45 995



Organisasjonsnr: 892 899 142
WASSTEIG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	2 566 499	731 219
Sum immaterielle eiendeler		2 566 499	731 219
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	48 000	
Maskiner og anlegg	2	29 800	59 200
Sum varige driftsmidler	2	77 800	59 200
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	10 564 574	11 467 400
Sum finansielle anleggsmidler		10 564 574	11 467 400
Sum anleggsmidler		13 208 873	12 257 819
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		91 756	58 175
Andre kortsiktige fordringer		378 255	884 198
Sum fordringer		470 011	942 373
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	901 154	882 981
Markedsbaserte obligasjoner	4	7 880 149	6 396 650
Sum investeringer		8 781 303	7 279 631
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		261 699	812 631
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		261 699	812 631
Sum omløpsmidler		9 513 013	9 034 635
SUM EIENDELER		22 721 886	21 292 454
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	485 800	485 800
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	6	3 021 778	3 021 778
Sum innskutt egenkapital		3 507 578	3 507 578
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	18 901 772	16 020 983
Sum opptjent egenkapital		18 901 772	16 020 983
Sum egenkapital		22 409 350	19 528 561
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 445	12 698
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter			4 084
Annen kortsiktig gjeld		301 091	1 747 110
Sum kortsiktig gjeld		312 535	1 763 892
Sum gjeld		312 535	1 763 892
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 721 886	21 292 454



Organisasjonsnr: 892 899 142
WASSTEIG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Årsregnskap 2020

Wassteig AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 892 899 142



Resultatregnskap

Wassteig AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		26 865	46 540
Sum driftsinntekter		26 865	46 540
Varekostnad		26 574	30 208
Lønnskostnad	7	-3 920	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	29 400	29 400
Annen driftskostnad	7	43 861	107 913
Sum driftskostnader		95 914	167 521
Driftsresultat		-69 050	-120 981
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		515 245	610 762
Annen finansinntekt		1 719 800	47 500
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	0	13 550
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4	1 064 953	60 081
Annen rentekostnad		405	343
Annen finanskostnad		55 129	650 873
Resultat av finansposter		1 114 559	-39 484
Ordinært resultat før skattekostnad		1 045 509	-160 466
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-1 835 280	-206 460
Ordinært resultat		2 880 789	45 995
Årsresultat	6	2 880 789	45 995
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	1 800 000
Avsatt til annen egenkapital		2 880 789	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 754 006
Sum overføringer		2 880 789	45 995

**Balanse**
Wassteig AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	2 566 499	731 219
Sum immaterielle eiendeler		2 566 499	731 219
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	48 000	0
Maskiner og anlegg	2	29 800	59 200
Sum varige driftsmidler	2	77 800	59 200
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	10 564 574	11 467 400
Sum finansielle anleggsmidler		10 564 574	11 467 400
Sum anleggsmidler		13 208 873	12 257 819
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		91 756	58 175
Andre kortsiktige fordringer		378 255	884 198
Sum fordringer		470 011	942 373
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	3	901 154	882 981
Markedsbaserte obligasjoner	4	7 880 149	6 396 650
Sum investeringer		8 781 303	7 279 631
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		261 699	812 631
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		261 699	812 631
Sum omløpsmidler		9 513 013	9 034 635
Sum eiendeler		22 721 886	21 292 454



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

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 og tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, markedsbaserte obligasjoner o.l.

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, markedsbaserte obligasjoner o.l. brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, renter og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % 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 og nettoført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2020

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	147 440		147 440
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		48 000	48 000
= Anskaffelseskost 31.12.20	147 440	48 000	195 440
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	117 640		117 640
= Bokført verdi 31.12.20	29 800	48 000	77 800
Årets ordinære avskrivninger	29 400		29 400
Økonomisk levetid	5 år		

Note 3 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
Solasplitten Invest AS	4 000 000	4 000 000
CKG Invest AS	7 000	7 000
Gullgruven 1 AS	1 152 300	1 152 300
Kraft Bank ASA Markedsbasert aksjer	1 054 968	901 153
Trondheim Kontoreiendom AS	1 038 474	1 038 474
Telegrafan Invest AS	1 452 000	1 452 000
Helsfyr Kontorinvest III AS	2 310 000	2 310 000
D48 Invest AS	604 800	604 800
Sum	11 619 542	11 465 727

Note 4 Obligasjoner

	Anskaffelses- kost	Akkumulert resultatført verdiendring	Markeds- verdi
Øvrige obligasjonsutstedere	8 930 524	1 070 375	7 880 149



Noter til regnskapet 2020

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Wassteig AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	48	10 120,8	485 800
Sum	48		485 800

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Terje Wassteig	48	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Terje Wassteig	Styreleder/ Daglig leder	48
Totalt antall aksjer		48

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.012020	485 800	3 021 778	16 020 983	19 528 561
Årets resultat			2 880 789	2 880 789
Tilleggsutbytte			0	0
Utbytte			0	0
Pr 31.12.2020	485 800	3 021 778	18 901 772	22 409 350

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte, pensjonsforpliktelse m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller honorar til styret.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 39 000

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-1 835 280	-206 460
Skattekostnad ordinært resultat	-1 835 280	-206 460
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 045 509	-160 465
Permanente forskjeller	-4 562 587	-1 874 641
Endring i midlertidige forskjeller	-55 723	-77 005
Skattepliktig inntekt	-3 572 802	-2 112 111

Wassteig AS

Side 7



Noter til regnskapet 2020

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-12 474	6 358	18 832
Gevinst - og tapskonto	-298 223	-372 778	-74 555
Sum	-310 697	-366 420	-55 723
Aksjer og andre verdipapirer	-4 792 355	32 750	4 825 105
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 562 854	-2 990 053	3 572 802
Grunnlag for utsatt skattefordel	-11 665 906	-3 323 723	8 342 183
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 566 499	-731 219	1 835 280

Note 9 Fortsatt drift

Koronapandemien har ikke hatt vesentlig betydning i regnskapsåret.

Foretakets hovedaktivitet er investeringer i aksjer og obligasjoner, samt produksjon av kontrollstyringssystemer.

Koronapandemien anses etter dette ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Årsregnskap 2020

Wassteig AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 892 899 142



Resultatregnskap

Wassteig AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		26 865	46 540
Sum driftsinntekter		26 865	46 540
Varekostnad		26 574	30 208
Lønnskostnad	7	-3 920	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	29 400	29 400
Annen driftskostnad	7	43 861	107 913
Sum driftskostnader		95 914	167 521
Driftsresultat		-69 050	-120 981
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		515 245	610 762
Annen finansinntekt		1 719 800	47 500
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	0	13 550
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4	1 064 953	60 081
Annen rentekostnad		405	343
Annen finanskostnad		55 129	650 873
Resultat av finansposter		1 114 559	-39 484
Ordinært resultat før skattekostnad		1 045 509	-160 466
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-1 835 280	-206 460
Ordinært resultat		2 880 789	45 995
Årsresultat	6	2 880 789	45 995
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	1 800 000
Avsatt til annen egenkapital		2 880 789	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 754 006
Sum overføringer		2 880 789	45 995



Balanse
Wassteig AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	2 566 499	731 219
Sum immaterielle eiendeler		2 566 499	731 219
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	48 000	0
Maskiner og anlegg	2	29 800	59 200
Sum varige driftsmidler	2	77 800	59 200
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	10 564 574	11 467 400
Sum finansielle anleggsmidler		10 564 574	11 467 400
Sum anleggsmidler		13 208 873	12 257 819
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		91 756	58 175
Andre kortsiktige fordringer		378 255	884 198
Sum fordringer		470 011	942 373
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	3	901 154	882 981
Markedsbaserte obligasjoner	4	7 880 149	6 396 650
Sum investeringer		8 781 303	7 279 631
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		261 699	812 631
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		261 699	812 631
Sum omløpsmidler		9 513 013	9 034 635
Sum eiendeler		22 721 886	21 292 454



Balanse
Wassteig AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	485 800	485 800
Overkurs	6	3 021 778	3 021 778
Sum innskutt egenkapital		3 507 578	3 507 578
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	18 901 772	16 020 983
Sum opptjent egenkapital		18 901 772	16 020 983
Sum egenkapital		22 409 350	19 528 561
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		11 445	12 698
Skyldig offentlige avgifter		0	4 084
Annen kortsiktig gjeld		301 091	1 747 110
Sum kortsiktig gjeld		312 535	1 763 892
Sum gjeld		312 535	1 763 892
Sum egenkapital og gjeld		22 721 886	21 292 454

Bodø, den
Styret i Wassteig AS

Terje Wassteig
Styreleder/ Daglig leder

John Terje Larsen
styremedlem



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

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 og tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, markedsbaserte obligasjoner o.l.

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, markedsbaserte obligasjoner o.l. brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, renter og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % 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 og nettoført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2020

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	147 440		147 440
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		48 000	48 000
= Anskaffelseskost 31.12.20	147 440	48 000	195 440
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	117 640		117 640
= Bokført verdi 31.12.20	29 800	48 000	77 800
Årets ordinære avskrivninger	29 400		29 400
Økonomisk levetid	5 år		

Note 3 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
Solasplitten Invest AS	4 000 000	4 000 000
CKG Invest AS	7 000	7 000
Gullgruven 1 AS	1 152 300	1 152 300
Kraft Bank ASA Markedsbasert aksjer	1 054 968	901 153
Trondheim Kontoreiendom AS	1 038 474	1 038 474
Telegrafan Invest AS	1 452 000	1 452 000
Helsfyr Kontorinvest III AS	2 310 000	2 310 000
D48 Invest AS	604 800	604 800
Sum	11 619 542	11 465 727

Note 4 Obligasjoner

	Anskaffelses- kost	Akkumulert resultatført verdiendring	Markeds- verdi
Øvrige obligasjonsutstedere	8 930 524	1 070 375	7 880 149



Noter til regnskapet 2020

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Wassteig AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	48	10 120,8	485 800
Sum	48		485 800

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Terje Wassteig	48	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Terje Wassteig	Styreleder/ Daglig leder	48
Totalt antall aksjer		48

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	485 800	3 021 778	16 020 983	19 528 561
Årets resultat			2 880 789	2 880 789
Tilleggsutbytte			0	0
Utbytte			0	0
Pr 31.12.2020	485 800	3 021 778	18 901 772	22 409 350

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte, pensjonsforpliktelse m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller honorar til styret.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 39 000

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-1 835 280	-206 460
Skattekostnad ordinært resultat	-1 835 280	-206 460
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 045 509	-160 465
Permanente forskjeller	-4 562 587	-1 874 641
Endring i midlertidige forskjeller	-55 723	-77 005
Skattepliktig inntekt	-3 572 802	-2 112 111

Wassteig AS

Side 7



Noter til regnskapet 2020

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-12 474	6 358	18 832
Gevinst - og tapskonto	-298 223	-372 778	-74 555
Sum	-310 697	-366 420	-55 723
Aksjer og andre verdipapirer	-4 792 355	32 750	4 825 105
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 562 854	-2 990 053	3 572 802
Grunnlag for utsatt skattefordel	-11 665 906	-3 323 723	8 342 183
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 566 499	-731 219	1 835 280

Note 9 Fortsatt drift

Koronapandemien har ikke hatt vesentlig betydning i regnskapsåret.

Foretakets hovedaktivitet er investeringer i aksjer og obligasjoner, samt produksjon av kontrollstyringssystemer.

Koronapandemien anses etter dette ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.