



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	920 156 991
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	WATERISE AS
Forretningsadresse:	c/o Forskningsparken Gaustadalléen 21 0349 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Trond Brandsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.05.2022

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, 25.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2,4	2 732 324	1 027 266
Annen driftskostnad	4	11 375 011	8 811 598
Sum kostnader		14 107 335	9 838 864
Driftsresultat		-14 107 335	-9 838 864
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 178	10 418
Sum finansinntekter		3 178	10 418
Annen rentekostnad		11 652	8 048
Sum finanskostnader		11 652	8 048
Netto finans		-8 474	2 370
Ordinært resultat før skattekostnad		-14 115 809	-9 836 494
Skattekostnad på ordinært resultat	12		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 115 809	-9 836 494
Årsresultat		-14 115 809	-9 836 494
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-14 115 809	-9 836 484
Sum overføringer og disponeringer		-14 115 809	-9 836 484



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	5	2 207 981	919 885
Sum immaterielle eiendeler		2 207 981	919 885
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	60 905	30 000
Andre fordringer			6 982
Sum finansielle anleggsmidler		60 905	36 982
Sum anleggsmidler		2 268 886	956 867
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7	712 451	510 850
Konsernfordringer	7,8	52 605 328	25 980 394
Sum fordringer		53 317 779	26 491 244
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	65 529 805	104 622 581
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		65 529 805	104 622 581
Sum omløpsmidler		118 847 584	131 113 825
SUM EIENDELER		121 116 470	132 070 692
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	74 117	73 776



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs	11	143 920 588	141 693 250
Sum innskutt egenkapital		143 994 705	141 767 026
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	25 641 714	11 525 906
Sum opptjent egenkapital		-25 641 714	-11 525 906
Sum egenkapital		118 352 991	130 241 120
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		206 904	796 526
Skyldige offentlige avgifter		248 320	84 446
Annen kortsiktig gjeld		2 308 255	948 600
Sum kortsiktig gjeld		2 763 479	1 829 572
Sum gjeld		2 763 479	1 829 572
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		121 116 470	132 070 692



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad		3 209	13 212
Lønnskostnad	2,3	11 190 485	6 453 521
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	4 103 452	38 401
Annen driftskostnad	2,9	36 236 971	19 496 980
Sum kostnader		51 534 117	26 002 114
Driftsresultat		-51 534 117	-26 002 114
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		68 525	10 850
Sum finansinntekter		68 525	10 850
Annen finanskostnad		15 006	84 640
Sum finanskostnader		15 006	84 640
Netto finans		53 519	-73 790
Ordinært resultat før skattekostnad		-51 480 598	-26 075 904
Skattekostnad på ordinært resultat	8		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-51 480 598	-26 075 904
Årsresultat		-51 480 598	-26 075 904
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-51 480 598	-26 075 904
Sum overføringer og disponeringer		-51 480 598	-26 075 904



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	4	2 207 982	919 885
Sum immaterielle eiendeler		2 207 982	919 885
Varige driftsmidler			
Bruksrettighet	5	6 837 423	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	8 832 335	9 224 677
Sum varige driftsmidler		15 669 758	9 224 677
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		41 953	7 088
Sum finansielle anleggsmidler		41 953	7 088
Sum anleggsmidler		17 919 693	10 151 650
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		3 157 334	4 814 644
Sum fordringer		3 157 334	4 814 644
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	68 746 837	105 951 375
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	68 746 837	105 951 375
Sum omløpsmidler		71 904 171	110 766 019
SUM EIENDELER		89 823 864	120 917 669

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	74 117	73 776
Overkurs		143 920 588	141 693 250
Sum innskutt egenkapital		143 994 705	141 767 026
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		74 994 722	26 462 987
Sum opptjent egenkapital		-74 994 722	-26 462 987
Sum egenkapital		68 999 983	115 304 039
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	5	6 837 423	0
Sum avsetninger for forpliktelser		6 837 423	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		6 837 423	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 523 765	2 052 843
Betalbar skatt	8	0	0
Skyldige offentlige avgifter		962 624	518 867
Annen kortsiktig gjeld		6 500 069	3 041 920
Sum kortsiktig gjeld		13 986 458	5 613 630
Sum gjeld		20 823 881	5 613 630
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		89 823 864	120 917 669



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 472750

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 156 991
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WATERISE AS
Forretningsadresse: c/o Forskningsparken
Gautstadalléen 21
0349 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Trond Brandsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap 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, 21.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 920 156 991
WATERISE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 4	2 732 324	1 027 266
Annen driftskostnad	4	11 375 011	8 811 598
Sum kostnader		14 107 335	9 838 864
Driftsresultat		-14 107 335	-9 838 864
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 178	10 418
Sum finansinntekter		3 178	10 418
Annen rentekostnad		11 652	8 048
Sum finanskostnader		11 652	8 048
Netto finans		-8 474	2 370
Ordinært resultat før skattekostnad		-14 115 809	-9 836 494
Skattekostnad på ordinært resultat	12		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 115 809	-9 836 494
Årsresultat		-14 115 809	-9 836 494
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-14 115 809	-9 836 484
Sum overføringer og disponeringer		-14 115 809	-9 836 484



Organisasjonsnr: 920 156 991
WATERISE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	5	2 207 981	919 885
Sum immaterielle eiendeler		2 207 981	919 885
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	60 905	30 000
Andre fordringer			6 982
Sum finansielle anleggsmidler		60 905	36 982
Sum anleggsmidler		2 268 886	956 867
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7	712 451	510 850
Konsernfordringer	7,8	52 605 328	25 980 394
Sum fordringer		53 317 779	26 491 244
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	65 529 805	104 622 581
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		65 529 805	104 622 581
Sum omløpsmidler		118 847 584	131 113 825
SUM EIENDELER		121 116 470	132 070 692
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	74 117	73 776
Overkurs	11	143 920 588	141 693 250
Sum innskutt egenkapital		143 994 705	141 767 026
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	25 641 714	11 525 906
Sum opptjent egenkapital		-25 641 714	-11 525 906



Sum egenkapital	118 352 991	130 241 120
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	206 904	796 526
Skyldige offentlige avgifter	248 320	84 446
Annen kortsiktig gjeld	2 308 255	948 600
Sum kortsiktig gjeld	2 763 479	1 829 572
Sum gjeld	2 763 479	1 829 572
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	121 116 470	132 070 692



Organisasjonsnr: 920 156 991
WATERISE AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad		3 209	13 212
Lønnskostnad	2,3	11 190 485	6 453 521
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	4 103 452	38 401
Annen driftskostnad	2,9	36 236 971	19 496 980
Sum kostnader		51 534 117	26 002 114
Driftsresultat		-51 534 117	-26 002 114
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		68 525	10 850
Sum finansinntekter		68 525	10 850
Annen finanskostnad		15 006	84 640
Sum finanskostnader		15 006	84 640
Netto finans		53 519	-73 790
Ordinært resultat før skattekostnad		-51 480 598	-26 075 904
Skattekostnad på ordinært resultat	8		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-51 480 598	-26 075 904
Årsresultat		-51 480 598	-26 075 904
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-51 480 598	-26 075 904
Sum overføringer og disponeringer		-51 480 598	-26 075 904



Organisasjonsnr: 920 156 991
WATERISE AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	4	2 207 982	919 885
Sum immaterielle eiendeler		2 207 982	919 885
Varige driftsmidler			
Bruksrettighet	5	6 837 423	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	8 832 335	9 224 677
Sum varige driftsmidler		15 669 758	9 224 677
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		41 953	7 088
Sum finansielle anleggsmidler		41 953	7 088
Sum anleggsmidler		17 919 693	10 151 650
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		3 157 334	4 814 644
Sum fordringer		3 157 334	4 814 644
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	68 746 837	105 951 375
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	68 746 837	105 951 375
Sum omløpsmidler		71 904 171	110 766 019
SUM EIENDELER		89 823 864	120 917 669
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	74 117	73 776
Overkurs		143 920 588	141 693 250
Sum innskutt egenkapital		143 994 705	141 767 026



Opptjent egenkapital		
Udekket tap	74 994 722	26 462 987
Sum opptjent egenkapital	-74 994 722	-26 462 987
Sum egenkapital	68 999 983	115 304 039
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Andre avsetninger for forpliktelse	5	0
Sum avsetninger for forpliktelse	6 837 423	0
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	6 837 423	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	6 523 765	2 052 843
Betalbar skatt	8	0
Skyldige offentlige avgifter	962 624	518 867
Annen kortsiktig gjeld	6 500 069	3 041 920
Sum kortsiktig gjeld	13 986 458	5 613 630
Sum gjeld	20 823 881	5 613 630
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	89 823 864	120 917 669



Organisasjonsnr: 920 156 991
WATERISE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	2243110.00	862202.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	337354.00	119428.00
Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	137589.00	37745.00
Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	14271.00	7890.00
Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	2732324.00	1027266.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap



Organisasjonsnr: 920 156 991
WATERISE AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	9204937.00	5768336.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	1286302.00	876644.00
Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	686691.00	145011.00
Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	12449.00	336470.00
Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	11190379.00	6453521.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



DocuSign Envelope ID: 57BEEE85-0BC6-4EAB-97FC-49888D89D015

WATERISE AS RESULTATREGNSKAP

	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Lønnskostnader	2,4	2 732 324	1 027 266
Andre driftskostnader	4	11 375 011	8 811 598
<i>Sum driftskostnader</i>		14 107 334	9 838 865
Driftsresultat		(14 107 334)	(9 838 865)
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 178	10 418
Annen rentekostnad		(11 652)	(8 048)
<i>Netto finansposter</i>		(8 474)	2 370
Ordinært resultat før skattekostnad		(14 115 808)	(9 836 494)
Skattekostnad på ordinært resultat	12	0	0
Årets resultat		(14 115 808)	(9 836 494)
<i>Overføringer:</i>			
Overført udekket tap		14 115 808	9 836 494
Sum overført		14 115 808	9 836 494

Org. nr. 920 156 991



DocuSign Envelope ID: 57BEEE85-0BC6-4EAB-97FC-49888D89D015

WATERISE AS BALANSE PR. 31. DESEMBER

EIENDELER	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle anleggsmidler</i>			
Immaterielle eiendeler	5	2 207 981	919 885
Sum immaterielle anleggsmidler		2 207 981	919 885
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	60 905	30 000
Andre langsiktige fordringer		0	6 982
Sum finansielle anleggsmidler		60 905	36 982
Sum anleggsmidler		2 268 886	956 867
Omløpsmidler			
<i>Kortsiktige fordringer</i>			
Forskudd til leverandører		0	495 437
Fordring på datterselskap	7,8	52 605 328	25 980 394
Andre fordringer	7	712 451	15 413
Sum kortsiktige fordringer		53 317 779	26 491 243
<i>Bankinnskudd og lignende:</i>			
Bankinnskudd	9	65 529 805	104 622 581
Sum omløpsmidler		118 847 584	131 113 824
SUM EIENDELER		121 116 470	132 070 691

Org. nr. 920 156 991



DocuSign Envelope ID: 57BEEE85-0BC6-4EAB-97FC-49888D89D015

WATERISE AS BALANSE PR. 31. DESEMBER

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital:</i>			
Aksjekapital	10	74 117	73 776
Overkurs	11	143 920 588	141 693 250
Sum innskutt egenkapital		143 994 705	141 767 026
<i>Opptjent egenkapital:</i>			
Annen egenkapital	11	(25 641 714)	(11 525 906)
Sum egenkapital		118 352 991	130 241 119
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld:</i>			
Leverandørgjeld		206 904	796 526
Skyldig offentlige avgifter		248 320	84 446
Annen kortsiktig gjeld		2 308 255	948 600
Sum kortsiktig gjeld		2 763 479	1 829 572
Sum gjeld		2 763 479	1 829 572
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		121 116 470	132 070 691

Oslo, 20.05.2022

DocuSigned by:
Jon Hindar
Jon Hindar
Styreleder

DocuSigned by:
Henry J. Charrabé
Henry Charrabé
Styremedlem

DocuSigned by:
Inge Hansen
Inge Hansen
Styremedlem

DocuSigned by:
Niels Petter Wright
Niels Petter Wright
Daglig leder

Org. nr. 920 156 991



DocuSign Envelope ID: 57BEE85-0BC6-4EAB-97FC-4988D89D015

WATERISE AS Noter til regnskapet for 2021

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

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

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 gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet.

Patenter

Utgifter til patenter balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til patentet, og utgiftene kan måles pålitelig.

Aksjer

Investering i datterselskap balanseføres til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Fordringer

Fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap foretas på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel presenteres netto i balansen.

Note nr. 2 - Sammenslåtte poster

Personalkostnader består av følgende poster:	2021	2020
Lønn til ansatte	2 243 110	862 202
Arbeidsgiveravgift	337 354	119 428
Pensjonskostnader	137 589	37 745
Andre personalkostnader	14 271	7 890
Personalkostnader	2 732 324	1 027 266

Org. nr. 920 156 991



DocuSign Envelope ID: 57BEEE85-0BC6-4EAB-97FC-49888D89D015

WATERISE AS Noter til regnskapet for 2021

Note nr. 3 - Offentlig tilskudd

Innovasjon Norge har gitt Waterise AS tilsagn om to tilskudd til forskning, investering og utvikling av et prosjekt i Norge. Tilskuddene utgjør totalt kr. 5.400.000 hvorav kr. 2.050.000 er utbetalt i 2020. Hvis vilkåret for tilskuddene ikke blir oppfylt innen 15.11.2025, kan Innovasjon Norge kreve hel eller delvis tilbakebetaling av begge tilskuddene. Selskapet realiserer sine prosjekter gjennom datterselskapet Waterise Solutions AS. En vesentlig del av innvilgede tilskudd regnskapsføres derfor i datterselskapet. Av mottatt tilskudd på kr. 2.050.000 er NOK 1.755.000 overført til datterselskapet Waterise Solutions AS. Selskapet har ikke mottatt ytterligere deler av tilskuddet i 2021.

Note nr. 4 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Selskapet har i 2021 sysselsatt 1 årsverk.
Selskapet har etablert pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer:

	Lønn og andre ytelser	Pensjons- kostnad
Daglig leder	1 424 417	137 589

Hvis daglig leders ansettelsesforhold avsluttes, enten ved egen eller selskapets oppsigelse, skal han motta et sluttvederlag tilsvarende avtalt fast lønn på sluttdato i 6 måneder etter sluttdato. Sluttvederlaget gir ikke rett til feriepenger eller pensjonsinntekter.

Styrehonorar er belastet regnskapet med NOK 700.000. Se for øvrig note 13 vedrørende opsjoner.
Honorar til revisor er kostnadsført med NOK 64.884 for attestasjons- og andre tjenester.

Note nr. 5 - Immaterielle eiendeler

	Patenter	Domene	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	825 986	93 899	919 885
Tilgang	1 288 097	0	1 288 097
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 114 083	93 899	2 207 982

Waterise AS har søkt - og fått innvilget - flere patenter, både i Norge og internasjonalt. Disse patentene (system-, komponent- og metodepatenter) er relatert til subsea avsalting av sjøvann. Patentets levetid er ordinært 20 år. Avskrivningstiden for selskapets patenter vil bli vurdert når installasjonene er ferdigstilt og genererer inntekter. Det er ikke foretatt avskrivninger i 2021.

Note nr. 6 - Aksjer i datterselskap

Waterise AS eier følgende selskap:

	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel/ Stemmerett	Selskapets egenkap. 100 %	Selskapets resultat 100 %	Bokført verdi 31.12.2021
Waterise Solutions AS	22.06.2018	Oslo	100 %	(41 537 772)	(26 630 692)	30 000
Waterise Solutions Spain SL	09.07.2021	Madrid	100 %	107 512	78 460	30 905
Sum bokført verdi datterselskaper						60 905

Org. nr. 920 156 991



DocuSign Envelope ID: 57BEEE85-0BC6-4EAB-97FC-49888D89D015

WATERISE AS Noter til regnskapet for 2021

Note nr. 7 - Fordringer

Fordringer er vurdert til pålydende.

Note nr. 8 - Mellomværende i konsern

Selskapet har følgende mellomværende

	Mellomværende		Utlån	
	kortsiktig fordring		kortsiktig fordring	
	2021	2020	2021	2020
Waterise Solutions AS	29 806 224	3 980 394	22 000 000	22 000 000
Waterise Solutions Spain S.L.			799 104	

Morselskapet har gitt Waterise Solutions AS en trekkrettighet som kan sies opp på 2 ukers varsel. Det belastes ikke renter på lån eller mellomværende med datterselskapene.

Note nr. 9 - Bankinnskudd

Selskapet har innestående NOK 83.003 på egen skattetrekkkonto til dekning av skyldig skattetrekk pr.31.12.2021.

Note nr. 10 - Antall aksjer, aksjeeiere, m.v.

Selskapets aksjekapital er pr. 31.12.2021 på NOK 74.117, bestående av 2.964.688 aksjer pålydende NOK 0,025 pr aksje. Vedtektene inneholder ingen bestemmelser om stemmerettsbegrensninger.

Største aksjonærer :	Antall			Tilknytning / verv
	aksjer	Eierandel		
Capital AS	309 902	10,45 %		
Bellerophon Holding AS	300 000	10,12 %		
BSHS Invest AS	300 000	10,12 %	Daglig leder	
CFD Link AS	290 000	9,78 %		
Nyumba AS	290 000	9,78 %		
Bengt Wahlquist	258 064	8,70 %		
Venture Holding	99 265	3,35 %		
Gryningskust Holding AB	78 125	2,64 %		
LLD Nybohov AB	73 809	2,49 %		
Palmstierna Invest AB	67 327	2,27 %		
Øvrige aksjonærer	898 196	30,30 %		
Sum	2 964 688	100 %		

Note nr. 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01.2021	73 776	141 693 250	(11 525 906)	130 241 120
Kapitalutvidelse	341	2 227 339		2 227 680
Årets resultat			(14 115 808)	(14 115 808)
Egenkapital pr. 31.12.2021	74 117	143 920 589	(25 641 714)	118 352 992

Org. nr. 920 156 991



DocuSign Envelope ID: 57BEEE85-0BC6-4EAB-97FC-49888D89D015

WATERISE AS Noter til regnskapet for 2021

Note nr. 12 - Skatter

Årets skattemessige resultat fremkommer slik:	2021	2020	
Ordinært resultat før skattekostnad	(14 115 808)	(9 836 494)	
Permanente forskjeller	0	(3 872 010)	
Endring underskudd til fremføring	14 115 808	13 708 504	
	-----	-----	
Grunnlag betalbar skatt	(0)	0	
	-----	-----	
<i>Midlertidige forskjeller</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>Endring</i>
Underskudd til fremføring	(29 513 725)	(15 397 917)	(14 115 808)
Netto grunnlag	(29 513 725)	(15 397 917)	(14 115 808)
Utsatt skattefordel 22%	(6 493 020)	(3 387 542)	(3 105 478)
	-----	-----	-----

Selskapet har valgt å ikke føre opp utsatt skattefordel i balansen.

Note nr. 13 - Opsjoner

Basert på fullmakter gitt til selskapets styre ble til sammen 53.375 aksjeopsjoner tildelt i 2020 og 2021.

De 14.875 utestående opsjonene i 2020 programmet har en innløsningspris på NOK 0,025 og utøvelse er betinget av oppnåelse av visse definerte milepæler. Disse opsjonene ble utstedt for å sikre selskapet tilgang på kritisk avsaltingskompetanse og tildelingene ble gjort i forbindelse med inngåelse av serviceavtale med en nøkkelrådgiver. En fremtidig utøvelse av disse opsjonene er betinget av at serviceavtalen er videreført til de de definerte milepælene eventuelt oppnås. Ingen av disse milepælene var oppnådd ved utgangen av 2021.

De 38.500 utestående opsjonene i 2021 programmet har en innløsningspris på NOK 204, og en tredel av de tildelte opsjonene kan utøves ett år etter tildeling og tilsvarende etter 2 og 3 år. Opsjonenes gyldighet er begrenset til 5 år etter dato for tildeling.

Selskapets styremedlemmer er tildelt til sammen 16.000 opsjoner og resten er tildelt ledende ansatte.

Note nr. 14 - Erklæring om fortsatt drift i datterselskap

Waterise AS har avgitt en erklæring (letter of support) overfor datterselskapet Waterise Solutions AS som sikrer dette selskapes fortsatte drift slik at det vil være i stand til å innfri sine løpende forpliktelser ved forfall. Erklæringen gjelder i 12 måneder fra generalforsamlingens godkjenning av datterselskapets årsregnskap for 2021.

Org. nr. 920 156 991



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Waterise AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Waterise AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap 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, utvidet resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital 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 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 forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9.

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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde, for selskapsregnskapet i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for konsernregnskapet i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9. 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 selskapsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for konsernregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle konsernet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Waterise AS

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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 20. mai 2022
Deloitte AS

Reidar Ludvigsen
statsautorisert revisor



PENNEO

Penneo er et digitalt signatur- og tidsstempelingsprogram som sikrer dokumenter og e-poster mot forgjering og endringer.

Penneo er et digitalt signatur- og tidsstempelingsprogram som sikrer dokumenter og e-poster mot forgjering og endringer.

Reidar Ludvigsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-1501479

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-05-16 06:29:38 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumenter er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er løst og tids-stempelt 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 et Adobe® DS-sertifikat. Når du åpner dokumentet

Adobe Reader skal du kunne se at dokumentet er signert 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>



DocuSign Envelope ID: 57BEEE85-0BC6-4EAB-97FC-49888D89D015

Årsregnskap

Waterise Konsern

2021



DocuSign Envelope ID: 57BEEE85-0BC6-4EAB-97FC-49888D89D015

Waterise Konsern Resultatregnskap

Beløp vises i NOK

NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2021	2020
1	Salgsinntekt	-	0
	Sum driftsinntekter	-	0
	Varekostnad	3 209	13 212
2, 3	Lønnskostnad	11 190 485	6 453 521
5	Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4 103 452	38 401
2, 9	Annen driftskostnad	36 236 971	19 496 980
	Sum driftskostnader	51 534 117	26 002 114
	Driftsresultat	-51 534 117	-26 002 114
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen finansinntekt	68 525	10 850
	Annen finanskostnad	-15 006	-84 640
	Netto finansresultat	53 519	-73 790
	Årsresultat før skattekostnad	-51 480 598	-26 075 904
8	Skattekostnad	0	0
	ÅRSRESULTAT	-51 480 598	-26 075 904
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	-51 480 598	-26 075 904
	Sum overføringer	-51 480 598	-26 075 904



DocuSign Envelope ID: 57BEEE85-0BC6-4EAB-97FC-49888D89D015

Waterise Konsern Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	31.12.21	31.12.20
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
4	Patenter, lisenser og lignende	<u>2 207 982</u>	<u>919 885</u>
	Sum immaterielle eiendeler	<u>2 207 982</u>	<u>919 885</u>
	Varige driftsmidler		
5	Bruksrettighet	6 837 423	-
5	Utstyr, anlegg under utførelse	<u>8 832 335</u>	<u>9 224 677</u>
	Sum varige driftsmidler	<u>15 669 758</u>	<u>9 224 677</u>
	Finansielle anleggsmidler		
	Andre langsiktige fordringer	<u>41 953</u>	<u>7 088</u>
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>41 953</u>	<u>7 088</u>
	Sum anleggsmidler	<u>17 919 693</u>	<u>10 151 650</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Andre fordringer	<u>3 157 334</u>	<u>4 814 644</u>
	Sum fordringer	<u>3 157 334</u>	<u>4 814 644</u>
7	Bankinnskudd, kontanter og lignende	<u>68 746 837</u>	<u>105 951 375</u>
	Sum omløpsmidler	<u>71 904 171</u>	<u>110 766 019</u>
	SUM EIENDELER	<u>89 823 864</u>	<u>120 917 669</u>



DocuSign Envelope ID: 57BEEE85-0BC6-4EAB-97FC-49888D89D015


Waterise Konsern

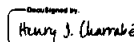
Balanse pr 31. desember

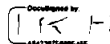
NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	31.12.21	31.12.20
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
6	Selskapskapital	74 117	73 776
	Overkurs	<u>143 920 588</u>	<u>141 693 250</u>
	Sum innskutt egenkapital	<u>143 994 705</u>	<u>141 767 025</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	-23 514 124	-387 083
	Udisponert overskudd/underskudd	<u>-51 480 598</u>	<u>-26 075 904</u>
	Sum opptjent egenkapital	<u>-74 994 722</u>	<u>-26 462 987</u>
	Sum egenkapital	<u>68 999 983</u>	<u>115 304 039</u>
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
5	Leasingforpliktelse	<u>6 837 423</u>	-
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>6 837 423</u>	-
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	6 523 765	2 052 843
8	Betalbar skatt	-	-
	Skyldige offentlige avgifter	962 624	518 867
	Annen kortsiktig gjeld	<u>6 500 067</u>	<u>3 041 920</u>
	Sum kortsiktig gjeld	<u>13 986 456</u>	<u>5 613 631</u>
	Sum gjeld	<u>89 823 864</u>	<u>120 917 669</u>

Oslo den 20. mai 2022

I styret for Waterise AS

Developed by

Jon Hindar
(Styre leder)

Developed by

Henry Charrabe
(Styremedlem)

Developed by

Ingen Hansen
(Styremedlem)

Developed by

Niels Petter Wright
(Administrerende direktør)



DocuSign Envelope ID: 57BEEE85-0BC6-4EAB-97FC-49886D89D015

Waterise Konsern Kontantstrømoppstilling

	2021	2020
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:		
Arsresultat før skattekostnad	-51 480 598	-26 075 904
Ordinære avskrivninger	4 103 452	38 401
Endring i fordringer	1 657 310	-2 946 623
Endring i leverandørgjeld	4 470 922	1 976 495
Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	4 826 585	790 768
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	-36 422 329	-26 216 863
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-3 711 110	-9 140 926
Utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler	-1 297 673	-640 232
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-5 008 783	-9 781 158
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	-	-815 165
Innbetaling av egenkapital	4 226 574	125 577 474
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	4 226 574	124 762 309
Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	-37 204 538	88 764 288
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01.	105 951 375	17 187 088
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	68 746 837	105 951 375



DocuSign Envelope ID: 57BEEE85-0BC6-4EAB-97FC-49888D89D015

Waterise Konsern Oppstilling av endringer i egen kapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	52 083	20 009 479	(2 388 845)	17 672 718
Kapitalutvidelse	21 693	125 555 781	-	125 577 474
Emisjonskostnader	-	(3 872 010)	-	(3 872 010)
Totalresultat 2020	-	-	(26 075 904)	(26 075 904)
Opsjonsprogram 2020	-	-	2 001 761	2 001 761
Egenkapital 31.12.2020	73 776	141 693 250	(26 462 988)	115 304 039
Egenkapital 01.01.2021	73 776	141 693 250	(26 462 988)	115 304 039
Kapitalutvidelse	341	4 226 233	-	4 226 574
Totalresultat 2021	-	-	(51 480 598)	(51 480 598)
Omregningsdifferanser	-	-	263 717	263 717
Opsjonsprogram 2021	-	-	686 250	686 250
Egenkapital 31.12.2021	74 117	145 919 483	(76 993 618)	68 999 983



DocuSign Envelope ID: 57BEEE85-0BC6-4EAB-97FC-49888D89D015

Waterise Konsern AS

Noter til regnskapet 2021 (Beløp i NOK)

Noter 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er avlagt i henhold til regnskapsloven § 3-9 og Forskrift om forenklet IFRS fastsatt av Finansdepartementet 3. nov 2014. Dette innebærer i hovedsak at innregning og måling følger internasjonale regnskapsstandarder (IFRS) og presentasjon og noteopplysninger er i henhold til norsk regnskapslov og god regnskapskikk.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Waterise AS og følgende datter- og datterselskaper:

Selskap	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemmeandel
Waterise Solutions AS	22.06.2018	Oslo	100 %	100 %
Waterise Solutions Spain	09.07.2021	Oslo	100 %	100 %

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, med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom gjenvinnbart beløp av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til gjenvinnbart beløp. 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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Datterselskap og datter-datterselskap

Aksjer i datter- og datter-datterselskaper er vurdert i henhold til kostmetoden i selskapsregnskapet.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet.

Patenter

Utgifter til patenter balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til patentet, og utgiftene kan måles påliteig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.



DocuSign Envelope ID: 57BEEE85-0BC6-4EAB-97FC-49888D89D015

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 2 Offentlig tilskudd

Innovasjon Norge

Innovasjon Norge har gitt morselskapet tilsagn om to tilskudd til forskning, investering og utvikling av et prosjekt i Norge. Tilskuddene utgjør totalt NOK 5 400 000 hvorav NOK 2 050 000 er utbetalt i 2020. Hvis vilkåret for tilskuddene ikke blir oppfylt innen 15.11.2025, kan Innovasjon Norge kreve hel eller delvis tilbakebetaling av begge tilskuddene. Morselskapet realiserer sine prosjekter gjennom Waterise Solutions AS. En vesentlig del av innvilgede tilskudd regnskapsføres derfor i datterselskapet. Av mottatt tilskudd på NOK 2 050 000 er NOK 491.095 videreført til 2022 som tidsavgrenset tilskudd. NOK 245.549 er ført til reduksjon av ordinære avskrivninger i årets regnskap. Selskapet har ikke mottatt ytterligere deler av tilskuddet i 2021.

SkatteFUNN

Forskningsrådet har godkjent en søknad relatert til skatteFUNN-prosjektet Utvikling av dypvanns avsaltningsteknologi med et kostnadsgrunnlag på anslagsvis NOK 11.961.000. Etter Skatteetatens godkjenning av innrapporterte prosjektkostnader vil selskapet motta 19% av grunnlaget tilsvarende anslagsvis NOK 2.273.000. Beløpet er ikke resultatført i årets regnskap på grunn av usikkerhet.

Note 3 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2021	2020
Lønn	9 204 937	5 768 336
Arbeidsgiveravgift	1 286 302	876 644
Pensjonskostnader	686 691	145 011
Andre ytelser	12 449	298 774
Offentlig tilskudd		-635 244
Sum personalkostnader	11 190 379	6 453 521

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 7 7
Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer	2021	2020
Lønn og andre godtgjørelser til daglig leder	1 562 136	835 763
Øvrige styremedlemmer	812 916	967 647
Arbeidene styreleder	-	-

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

Styreonorar er belastet regnskapet med NOK 700.000.

Selskapet har ikke ytet lån eller annen sikkerhetsstillelse til fordel for daglig leder, styret, aksjeeiere eller ansatte.

Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS i TNOK

	2021	2020
Lovpålagt revisjon	71 884	78 000
Godtgjørelse for andre tjenester		68 275
Sum	71 884	146 275

Sid 8 (10)



DocuSign Envelope ID: 57BEEE85-0BC6-4EAB-97FC-49888D89D015

Note 4 Patenter, lisenser og lignende

	Patenter	Domene	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	825 986	93 899	919 885
Tilgang	1 297 673	-	1 297 673
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 123 659	93 899	2 217 558

Selskapet har søkt patent på egenutviklede produkter. Patentets levetid er ordinært 20 år. Avskrivningsperioden for selskapets patenter vil bli vurdert når produktene er ferdigstilt og genererer inntekter. Det er ikke foretatt avskrivninger i 2021.

Note 5 Varige driftsmidler

	Utstyr	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	192 004	9 074 206	9 266 210
Tilgang	670 854	3 040 256	3 711 110
Anskaffelseskost 31.12.2021	862 858	12 114 462	12 977 320
Akkumulerte avskrivning 01.01.2021	41 533	-	41 533
Årets avskrivning	65 702	4 037 750	4 103 452
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.2021	107 235	4 037 750	4 144 985
Bokført verdi 31.12.2021	755 623	8 076 712	8 832 335
Avskrivningssats	20 %		

Leieavtaler

Selskapet har inngått avtale om leie av kontorlokaler, inventar og utstyr. Leiekostnaden utgjorde NOK 775 750 i 2021. Avtalen er reforhandlet i 2021 med overtakelse av nye lokaler i desember 2021. Årlig leiekostnad vil fra dette tidspunktet utgjøre NOK 1 847 300. Leien økes deretter med ca. 3,5% etter både 12 og 24 måneder i tillegg til at den konsumpris-reguleres årlig. Den nye leieavtalen har en leieperiode på 4 år med 12 måneder gjensidig oppsigelse, og regnskapsføres ifølge IFRS16 prinsipp:

Leasing (IFRS 16)

Tall i 1000 NOK

Rett-til-bruk eiendeler	Total
Pr 31.12.20	-
Tilgang	6 837 423
Avskrivning	-
Pr 31.12.21	6 837 423
Leasing gjeld	
Forfaller innen 1 år	1 709 356
Forfaller etter 1 år	5 128 067
Total per 31.12.21	6 837 423
Leasing i resultat	
Avskrivning på rett-til-bruk eiendeler	-
Rentekost på leasing gjeld	-
Total per 31.12.21	-



DocuSign Envelope ID: 57BEEE85-0BC6-4EAB-97FC-49888D89D015

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er pr. 31.12.2021 på NOK 74,117, bestående av 2.964.688 aksjer pålydende NOK 0,025 pr aksje. Vedtektene inneholder ingen bestemmelser om stemmerettsbegrensninger.

Største aksjonærer	aksjer	Eierandel	Tilknytning / verv
Capital AS	309 902	10,45 %	
Bellerophon Holding AS	300 000	10,12 %	
BSHS Invest AS	300 000	10,12 %	Daglig leder
CFD Link AS	290 000	9,78 %	
Nyumba AS	290 000	9,78 %	
Bengt Wahlquist	258 064	8,70 %	
Venture Holding	99 265	3,35 %	
Gryningskust Holding AB	78 125	2,64 %	
LLD Nybohov AB	73 809	2,49 %	
Palmstierna Invest AB	67 327	2,27 %	
Øvrige aksjonærer	898 196	30,30 %	
Sum	2 964 688	100 %	

Note 7 Bankinnskudd

Selskapet har innstående NOK 83.003 for Waterise AS og NOK 496.734 for Waterise Solutions AS på egen skattetrekkkonto til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12.2021.

Note 8 Skattekostnad

Årets skattemessige resultat fremkommer slik:

	2021	2020	
Ordinært resultat før skattekostnad	(51 480 598)	(26 075 904)	
Permanente forskjeller	-	(3 881 666)	
Endring midlertidige forskjeller	(98 688)	627,00	
Endring underskudd til fremføring	46 611 308	27 935 869	
Grunnlag betalbar skatt	-	-	
<i>Midlertidige forskjeller</i>	<i>Endring</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Driftsmidler	98 688	98 061	(627)
Underskudd til fremføring	(46 611 308)	(76 936 022)	(30 324 714)
Netto grunnlag	(46 512 620)	(76 837 961)	(30 325 341)
Utsatt skattefordel 22%	(10 232 776)	(16 904 351)	(6 671 575)

Selskapet har valgt å ikke føre opp utsatt skattefordel i balansen.

Note 9 Opsjoner

Basert på fullmakter gitt til selskapets styre ble til sammen 53 375 aksjeopsjoner tildelt i 2020 og 2021. De 14 875 utestående opsjonene i 2020 programmet har en innløsningspris på NOK 0,025 og utøvelse er betinget av oppnåelse av visse definerte milepæler. Disse opsjonene ble utstedt for å sikre selskapet tilgang på kritisk avsaltingskompetanse og tildelingene ble gjort i forbindelse med inngåelse av serviceavtale med en nøkkelrådgiver. En fremtidig utøvelse av disse opsjonene er betinget av at serviceavtalen er videreført til de tidspunktene de definerte milepælene eventuelt oppnås. Ingen av disse milepælene var oppnådd ved utgangen av 2021.

De 38 500 utestående opsjonene i 2021 programmet har en innløsningspris på NOK 204, og tredel av de tildelte opsjonene kan utøves ett år etter tildeling og tilsvarende etter 2 og 3 år. Opsjonenes gyldighet er begrenset til 5 år etter dato for tildeling. Selskapets styremedlemmer er tildelt til sammen 16.000 opsjoner og resten er tildelt ledende ansatte.

Virkelig verdi av opsjonene beregnes på tildelingstidspunktet og kostnadsføres over opptjeningsperioden. Det er kostnadsført 686 TNOK knyttet til opsjonsprogrammet i 2021



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Waterise AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Waterise AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap 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, utvidet resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømpoppstilling 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 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 forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9.

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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde, for selskapsregnskapet i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for konsernregnskapet i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9. 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 selskapsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for konsernregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike konsernet eller legges ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities. Collectively, the "Deloitte organization". DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Waterise AS

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 dekke 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 20. mai 2022
Deloitte AS

Reidar Ludvigsen
statsautorisert revisor



PENNEO

Årsregnskap regnskapsåret 2021 for 920156991

Årsregnskap regnskapsåret 2021 for 920156991

Reidar Ludvigsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-1501479

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-05-16 06:29:38 UTC



Årsregnskap regnskapsåret 2021 for 920156991

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 løst 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® PDF-sertifikat. Når du åpner dokumentet,

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>