



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 932 500
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WATER OF NORWAY AS
Forretningsadresse: Prestegårdsvegen 21
8250 ROGNAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Sigbjørn Vikan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2022

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, 16.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 661 573	3 362 561
Sum inntekter		3 661 573	3 362 561
Kostnader			
Varekostnad		1 435 360	1 583 874
Lønnskostnad	3		77 664
Avskrivning	5, 6	594 450	601 304
Annen driftskostnad	3	1 439 685	1 421 120
Sum kostnader		3 469 495	3 683 962
Driftsresultat		192 078	-321 401
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		128 384	269 601
Sum finansinntekter		128 384	269 601
Annen finanskostnad		102 617	194 314
Sum finanskostnader		102 617	194 314
Netto finans		25 767	75 287
Ordinært resultat før skattekostnad	8	217 845	-246 114
Ordinært resultat etter skattekostnad		217 845	-246 114
Årsresultat		217 845	-246 114
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	217 845	-246 114
Sum overføringer og disponeringer		217 845	-246 114



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	5 770 500	6 145 500
Sum immaterielle eiendeler		5 770 500	6 145 500
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6, 7	464 750	677 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 7	15 500	21 900
Sum varige driftsmidler		480 250	699 700
Sum anleggsmidler		6 250 750	6 845 200
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	232 943	196 321
Fordringer			
Kundefordringer	7	306 774	242 467
Andre fordringer	4	2 063 411	2 117 700
Sum fordringer		2 370 185	2 360 167
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	10 783 251	21 547 445
Sum omløpsmidler		13 386 379	24 103 933
SUM EIENDELER		19 637 129	30 949 133
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	1 200 000	1 200 000
Annen innskutt egenkapital	9	3 060 248	1 925 140



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		4 260 248	3 125 140
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	-28 269	-246 114
Sum opptjent egenkapital		-28 269	-246 114
Sum egenkapital		4 231 979	2 879 026
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	14 110 866	19 699 908
Sum annen langsiktig gjeld		14 110 866	19 699 908
Sum langsiktig gjeld		14 110 866	19 699 908
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 136 965	81 870
Skyldige offentlige avgifter			63 877
Annen kortsiktig gjeld	4	157 319	8 224 452
Sum kortsiktig gjeld		1 294 284	8 370 199
Sum gjeld		15 405 150	28 070 107
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 637 129	30 949 133



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 492032

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 932 500
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WATER OF NORWAY AS
Forretningsadresse: Prestegårdsvegen 21
8250 ROGNAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Sigbjørn Vikan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2022

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, 23.06.2022



Organisasjonsnr: 989 932 500
WATER OF NORWAY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 661 573	3 362 561
Sum inntekter		3 661 573	3 362 561
Kostnader			
Varekostnad		1 435 360	1 583 874
Lønnskostnad	3		77 664
Avskrivning	5, 6	594 450	601 304
Annen driftskostnad	3	1 439 685	1 421 120
Sum kostnader		3 469 495	3 683 962
Driftsresultat		192 078	-321 401
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		128 384	269 601
Sum finansinntekter		128 384	269 601
Annen finanskostnad		102 617	194 314
Sum finanskostnader		102 617	194 314
Netto finans		25 767	75 287
Ordinært resultat før skattekostnad	8	217 845	-246 114
Ordinært resultat etter skattekostnad		217 845	-246 114
Årsresultat		217 845	-246 114
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	217 845	-246 114
Sum overføringer og disponeringer		217 845	-246 114



Organisasjonsnr: 989 932 500
WATER OF NORWAY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	5 770 500	6 145 500
Sum immaterielle eiendeler		5 770 500	6 145 500
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6, 7	464 750	677 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 7	15 500	21 900
Sum varige driftsmidler		480 250	699 700
Sum anleggsmidler		6 250 750	6 845 200
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	232 943	196 321
Fordringer			
Kundefordringer	7	306 774	242 467
Andre fordringer	4	2 063 411	2 117 700
Sum fordringer		2 370 185	2 360 167
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	10 783 251	21 547 445
Sum omløpsmidler		13 386 379	24 103 933
SUM EIENDELER		19 637 129	30 949 133
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	1 200 000	1 200 000
Annen innskutt egenkapital	9	3 060 248	1 925 140
Sum innskutt egenkapital		4 260 248	3 125 140
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	-28 269	-246 114
Sum opptjent egenkapital		-28 269	-246 114
Sum egenkapital		4 231 979	2 879 026



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	14 110 866	19 699 908
Sum annen langsiktig gjeld		14 110 866	19 699 908
Sum langsiktig gjeld		14 110 866	19 699 908
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 136 965	81 870
Skyldige offentlige avgifter			63 877
Annen kortsiktig gjeld	4	157 319	8 224 452
Sum kortsiktig gjeld		1 294 284	8 370 199
Sum gjeld		15 405 150	28 070 107
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 637 129	30 949 133



Organisasjonsnr: 989 932 500
WATER OF NORWAY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	15000000.00	0.08	1200000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Kosli Holding AS	15000000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	15000000.00	100.00%	

Styreleder Sigbjørn Vikan har indirekte eierskap i selskapet gjennom Kosli Holding AS.

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		135025.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		5259.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		-65897.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		3276.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		77663.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder i 2021.

Note



Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11656.00	39400.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6721.00	13001.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18377.00	52401.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



Water Of Norway AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note 2 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetreksmidler utgjør	9

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	0	135 025
Arbeidsgiveravgift	0	5 259
Pensjonskostnader	0	-65 897



Water Of Norway AS

Noter til regnskapet for 2021

Andre ytelser	0	3 276
Sum	<u>0</u>	<u>77 663</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder i 2021.

Bokført godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2021**

Revisjon	11 656
Regnskapsbistand	6 721

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og lån fra eier

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Mottatt konsernbidrag	1 135 108	1 925 140
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til selskap i samme konsern	0	8 111 315
Lån fra eier	14 110 866	19 699 908
Sum	<u>14 110 866</u>	<u>27 811 223</u>

Note 5 - Immaterielle eiendeler

	Goodwill	Konsesjoner	Forskning og utv.	Varemerker	Rettigheter	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	2 638 848	10 200 000	2 149 162	37 500	650 000	15 675 510
Anskaffelseskost 31.12.	2 638 848	10 200 000	2 149 162	37 500	650 000	15 675 510
Akk.avskrivninger 31.12.	-2 638 848	-5 117 000	-2 149 162	0	0	-9 905 010
Balanseført verdi pr.31.12.	0	5 083 000	0	37 500	650 000	5 770 500
Årets avskrivninger	0	375 000	0	0	0	375 000
Avskrivningsplan		20 år Lineær				



Water Of Norway AS

Noter til regnskapet for 2021

Kolonnen for konsesjoner og lisenser gjelder i all hovedsak to leierettigheter som selskapet har kjøpt. Leierettighetene vedrører leie av to vannkilder i Rognan og Majavatn. Leieavtalen for disse to vannkildene utløper henholdsvis 2031 og 2026, og kan fornyes etter dette. Begge kildene er godkjent av Mattilsynet. For begge kilder gjelder at selskapet betaler en avtalt pris til grunneier for hver liter vann det taes ut. Overdragelser eller pantsettelse av avtalene må godkjennes av grunneier.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløse anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	6 664 461	341 443	7 005 904
Anskaffelseskost 31.12.	6 664 461	341 443	7 005 904
Akk.avskrivning 31.12.	-6 199 711	-325 943	-6 525 654
Balanseført pr. 31.12.	464 750	15 500	480 250
Årets avskrivninger	213 050	6 400	219 450
Økonomisk levetid	5-33 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Kassekreditt	0	0
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Driftstilbehør	1 019 967	1 138 488
Kundefordringer	306 774	185 254
Varelager	232 943	196 321
Sum	1 559 684	1 520 063

Note 8 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	217 845	-246 114
Endring i midlertidige forskjeller	458 146	431 504
Alminnelig inntekt	675 991	185 390
Anvendt fremførbart underskudd	-1 811 099	-2 110 530
Mottatt konsernbidrag	1 135 108	1 925 140
Årets skattegrunnlag	0	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020



Water Of Norway AS

Noter til regnskapet for 2021

Driftsmidler inkl goodwill	-2 391 359	-1 963 907
Utestående fordringer	1	0
Gevinst- og tapskonto	122 778	153 473
Sum	<u>-2 268 580</u>	<u>-1 810 434</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-18 138 882</u>	<u>-19 949 981</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-20 407 462	-21 760 415
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-20 407 462</u>	<u>-21 760 415</u>
Sum	0	0

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat

	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	427 452	393 135
Utestående fordringer	-1	0
Gevinst- og tapskonto	30 695	38 369
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>458 146</u>	<u>431 504</u>

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	1 200 000	0	1 925 140	0	-246 114	2 879 026
Årsresultat	0	0	0	0	217 845	217 845
Mottatt konsernbidrag	0	0	1 135 108	0	0	1 135 108
Egenkapital 31.12.	<u>1 200 000</u>	<u>0</u>	<u>3 060 248</u>	<u>0</u>	<u>-28 269</u>	<u>4 231 979</u>

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	15 000 000	0,08	1 200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kosli Holding AS	15 000 000	100 %	100 %

Styreleder Sigbjørn Vikan har indirekte eierskap i selskapet gjennom Kosli Holding AS.



Water Of Norway AS

Årsrapport for 2021

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Water Of Norway AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>3 661 573</u>	<u>3 362 561</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 435 360	1 583 874
Lønnskostnad	3	0	77 664
Avskrivning	5, 6	594 450	601 304
Annen driftskostnad	3	<u>1 439 685</u>	<u>1 421 120</u>
Sum driftskostnader		<u>3 469 495</u>	<u>3 683 962</u>
Driftsresultat		<u>192 078</u>	<u>-321 401</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		128 384	269 601
Annen finanskostnad		<u>102 617</u>	<u>194 314</u>
Netto finansposter		<u>25 767</u>	<u>75 287</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	8	<u>217 845</u>	<u>-246 114</u>
Årsresultat		<u>217 845</u>	<u>-246 114</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	<u>217 845</u>	<u>-246 114</u>



Water Of Norway AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	5 770 500	6 145 500
Sum immaterielle eiendeler		<u>5 770 500</u>	<u>6 145 500</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	6, 7	464 750	677 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 7	15 500	21 900
Sum varige driftsmidler		<u>480 250</u>	<u>699 700</u>
Sum anleggsmidler		<u>6 250 750</u>	<u>6 845 200</u>
Omløpsmidler			
Varer			
	7	<u>232 943</u>	<u>196 321</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	306 774	242 467
Andre fordringer	4	2 063 411	2 117 700
Sum fordringer		<u>2 370 185</u>	<u>2 360 167</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	<u>10 783 251</u>	<u>21 547 445</u>
Sum omløpsmidler		<u>13 386 379</u>	<u>24 103 933</u>
Sum eiendeler		<u>19 637 129</u>	<u>30 949 133</u>

**Water Of Norway AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	1 200 000	1 200 000
Annen innskutt egenkapital	9	3 060 248	1 925 140
Sum innskutt egenkapital		<u>4 260 248</u>	<u>3 125 140</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	-28 269	-246 114
Sum opptjent egenkapital		<u>-28 269</u>	<u>-246 114</u>
Sum egenkapital		<u>4 231 979</u>	<u>2 879 026</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	4	14 110 866	19 699 908
Sum annen langsiktig gjeld		<u>14 110 866</u>	<u>19 699 908</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 136 965	81 870
Skyldige offentlige avgifter		0	63 877
Annen kortsiktig gjeld	4	157 319	8 224 452
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 294 284</u>	<u>8 370 199</u>
Sum gjeld		<u>15 405 150</u>	<u>28 070 107</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>19 637 129</u>	<u>30 949 133</u>

Saltdal, 11. mai 2022

Sigbjørn Vikan
daglig leder og styreleder



Water Of Norway AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetreksmidler utgjør

2021

9



Water Of Norway AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	0	135 025
Arbeidsgiveravgift	0	5 259
Pensjonskostnader	0	-65 897
Andre ytelser	0	3 276
Sum	<u>0</u>	<u>77 663</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder i 2021.

<i>Bokført godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2021
Revisjon	11 656
Regnskapsbistand	6 721

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og lån fra eier

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Mottatt konsernbidrag	1 135 108	1 925 140
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til selskap i samme konsern	0	8 111 315
Lån fra eier	14 110 866	19 699 908
Sum	<u>14 110 866</u>	<u>27 811 223</u>

**Water Of Norway AS****Noter til regnskapet for 2021****Note 5 - Immaterielle eiendeler**

	Goodwill	Konsesjoner	Forskning og utv.	Varemerker	Rettigheter	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	2 638 848	10 200 000	2 149 162	37 500	650 000	15 675 510
Anskaffelseskost 31.12.	2 638 848	10 200 000	2 149 162	37 500	650 000	15 675 510
Akk.avskrivninger 31.12.	-2 638 848	-5 117 000	-2 149 162	0	0	-9 905 010
Balanseført verdi pr.31.12.	0	5 083 000	0	37 500	650 000	5 770 500
Årets avskrivninger	0	375 000	0	0	0	375 000
Avskrivningsplan		20 år Lineær				

Kolonnen for konsesjoner og lisenser gjelder i all hovedsak to leierettigheter som selskapet har kjøpt. Leierettighetene vedrører leie av to vannkilder i Rognan og Majavatn. Leieavtalen for disse to vannkildene utløper henholdsvis 2031 og 2026, og kan fornyes etter dette. Begge kildene er godkjent av Mattilsynet. For begge kilder gjelder at selskapet betaler en avtalt pris til grunneier for hver liter vann det tæes ut. Overdragelser eller pantssettelse av avtalene må godkjennes av grunneier.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløse anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	6 664 461	341 443	7 005 904
Anskaffelseskost 31.12.	6 664 461	341 443	7 005 904
Akk.avskrivning 31.12.	-6 199 711	-325 943	-6 525 654
Balanseført pr. 31.12.	464 750	15 500	480 250
Årets avskrivninger	213 050	6 400	219 450
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	5-33 år Lineær	5 år Lineær	

**Water Of Norway AS****Noter til regnskapet for 2021****Note 7 - Pant og garantier**

	2021	2020
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Kassekreditt	0	0
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Driftstilbehør	1 019 967	1 138 488
Kundefordringer	306 774	185 254
Varelager	232 943	196 321
Sum	<u>1 559 684</u>	<u>1 520 063</u>

Note 8 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	217 845	-246 114
Endring i midlertidige forskjeller	458 146	431 504
Alminnelig inntekt	675 991	185 390
Anvendt fremførbart underskudd	-1 811 099	-2 110 530
Mottatt konsernbidrag	1 135 108	1 925 140
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-2 391 359	-1 963 907
Utestående fordringer	1	0
Gevinst- og tapskonto	122 778	153 473
Sum	<u>-2 268 580</u>	<u>-1 810 434</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-18 138 882</u>	<u>-19 949 981</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-20 407 462	-21 760 415
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/skattefordel	<u>-20 407 462</u>	<u>-21 760 415</u>
Sum	0	0

<i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	427 452	393 135
Utestående fordringer	-1	0
Gevinst- og tapskonto	30 695	38 369
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>458 146</u>	<u>431 504</u>



Water Of Norway AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	1 200 000	0	1 925 140	0	-246 114	2 879 026
Årsresultat	0	0	0	0	217 845	217 845
Mottatt konsernbidrag	0	0	1 135 108	0	0	1 135 108
Egenkapital 31.12.	1 200 000	0	3 060 248	0	-28 269	4 231 979

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	15 000 000	0,08	1 200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kosli Holding AS	15 000 000	100 %	100 %

Styreleder Sigbjørn Vikan har indirekte elerskap i selskapet gjennom Kosli Holding AS.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Hamnegata 20
7714 Steinkjer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Water Of Norway AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Water Of Norway AS 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.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir 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.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoeer, 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

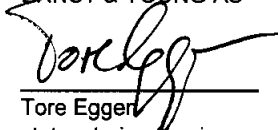


Building a better
working world

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets 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 om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Steinkjer, 11. mai 2022
ERNST & YOUNG AS



Tore Egger
statsautorisert revisor