



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Torstein Holsvik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

### 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, 28.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREKNESKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		500 000	450 600
Annen driftsinntekt		-170 780	
<b>Sum inntekter</b>		<b>329 220</b>	<b>450 600</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		110 745	140 476
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	220 800	229 600
Annen driftskostnad	2	500 909	546 708
<b>Sum kostnader</b>		<b>832 454</b>	<b>916 784</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-503 234</b>	<b>-466 184</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Anna renteinntekt	3, 4	150 144	167 269
Annen finansinntekt	3, 4	161 369	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		35 073	42 334
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>346 585</b>	<b>209 603</b>
Annan rentekostnad		55 482	62 023
Annen finanskostnad			1 222
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>55 482</b>	<b>63 245</b>
<b>Netto finans</b>		<b>291 104</b>	<b>146 357</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-212 130</b>	<b>-319 827</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-212 130</b>	<b>-319 827</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-212 130</b>	<b>-319 827</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-212 130</b>	<b>-319 827</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-212 130</b>	<b>-319 827</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Overføringer og disponeringar</b>			
Ordinært utbytte		625 000	
Avsatt til annen egenkapital		-837 130	-319 827
<b>Sum overføringer og disponeringar</b>		<b>-212 130</b>	<b>-319 827</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIGEDELAR</b>			
<b>Anleggsmiddel</b>			
<b>Immaterielle egedelar</b>			
Utsett skattefordel	7		
<b>Varige driftsmiddel</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	2 785 887	1 345 838
Maskiner og anlegg		290 004	305 000
Skip og flytende installasjoner		863 062	1 010 062
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		84 200	1 345 500
<b>Sum varige driftsmiddel</b>	<b>1</b>	<b>4 023 153</b>	<b>4 006 400</b>
<b>Finansielle anleggsmiddel</b>			
Investeringar i tilknytt selskap		1 408 550	1 408 550
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd		525 000	525 000
Investeringar i aksjer og andeler		5 247 539	3 915 964
Andre langsiktige fordringer		2 325 586	3 428 006
<b>Sum finansielle anleggsmiddel</b>		<b>9 506 675</b>	<b>9 277 520</b>
<b>Sum anleggsmiddel</b>		<b>13 529 827</b>	<b>13 283 920</b>
<b>Omløpsmiddel</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Krav</b>			
Kundefordringer		147 150	168 750
Andre kortsiktige fordringer	8	403 040	324 207
<b>Sum krav</b>		<b>550 190</b>	<b>492 957</b>
<b>Investeringar</b>			
Marknadsbaserte aksjar	3	1 135 648	1 067 445
Markedsbaserte obligasjoner	3, 4		
Andre marknadsbaserte finansielle instrument	3, 4		
<b>Sum investeringar</b>		<b>1 135 648</b>	<b>1 067 445</b>
<b>Bankinnskot, kontantar og liknande</b>			



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 522 884	2 823 992
<b>Sum bankinnskott, kontantar og liknande</b>		<b>1 522 884</b>	<b>2 823 992</b>
<b>Sum omløpsmiddel</b>		<b>3 208 722</b>	<b>4 384 394</b>
<b>SUM EIGEDELAR</b>		<b>16 738 550</b>	<b>17 668 313</b>

## BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

### Eigenkapital

#### Innskoten eigenkapital

Aksjekapital	8	30 000	30 000
Behaldning av egne aksjar	8		
<b>Sum innskoten eigenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>

#### Opptent eigenkapital

Annen egenkapital		14 250 748	15 087 878
<b>Sum opptent eigenkapital</b>		<b>14 250 748</b>	<b>15 087 878</b>

<b>Sum eigenkapital</b>	5	<b>14 280 748</b>	<b>15 117 878</b>
-------------------------	---	-------------------	-------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsett skatt	7		
<b>Anna langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	6		
Obligasjonslån	6		
Gjeld til kredittinstitusjonar	6	1 906 664	2 050 762
Langsiktig konserngjeld	6		
<b>Sum anna langsiktig gjeld</b>	6	<b>1 906 664</b>	<b>2 050 762</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 906 664</b>	<b>2 050 762</b>

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		461 145	303 439
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		56 645	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Kortsiktig konserngjeld		18 500	18 500
Annen kortsiktig gjeld		14 848	177 734
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>551 137</b>	<b>499 673</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 457 801</b>	<b>2 550 435</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>16 738 550</b>	<b>17 668 313</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 720852

#### Enheten

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

#### 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  
Har utarbeidet 'land-for-land' rapport: Ja

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Torstein Holsvik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: 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, 18.07.2022



Organisasjonsnr: 912 085 716  
WATERSTONE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREKNESKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		500 000	450 600
Annen driftsinntekt		-170 780	
<b>Sum inntekter</b>		<b>329 220</b>	<b>450 600</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		110 745	140 476
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	220 800	229 600
Annen driftskostnad	2	500 909	546 708
<b>Sum kostnader</b>		<b>832 454</b>	<b>916 784</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-503 234</b>	<b>-466 184</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Anna renteinntekt	3, 4	150 144	167 269
Annen finansinntekt	3, 4	161 369	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		35 073	42 334
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>346 585</b>	<b>209 603</b>
Annan rentekostnad		55 482	62 023
Annen finanskostnad			1 222
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>55 482</b>	<b>63 245</b>
<b>Netto finans</b>		<b>291 104</b>	<b>146 357</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-212 130</b>	<b>-319 827</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-212 130</b>	<b>-319 827</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-212 130</b>	<b>-319 827</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-212 130</b>	<b>-319 827</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-212 130</b>	<b>-319 827</b>
<b>Overføringer og disponeringar</b>			
Ordinært utbytte		625 000	
Avsatt til annen egenkapital		-837 130	-319 827



Sum overføringer og  
disponeringar

-212 130

-319 827



Organisasjonsnr: 912 085 716  
WATERSTONE AS

## BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>BALANSE - EIGEDELAR</b>			
<b>Anleggsmiddel</b>			
<b>Immaterielle egedelar</b>			
Utsett skattefordel	7		
<b>Varige driftsmiddel</b>			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	6	2 785 887	1 345 838
Maskiner og anlegg		290 004	305 000
Skip og flytende installasjoner		863 062	1 010 062
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		84 200	1 345 500
<b>Sum varige driftsmiddel</b>	<b>1</b>	<b>4 023 153</b>	<b>4 006 400</b>
<b>Finansielle anleggsmiddel</b>			
Investeringar i tilknytt selskap			
		1 408 550	1 408 550
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd			
		525 000	525 000
Investeringar i aksjer og andeler			
		5 247 539	3 915 964
Andre langsiktige fordringer			
		2 325 586	3 428 006
<b>Sum finansielle anleggsmiddel</b>		<b>9 506 675</b>	<b>9 277 520</b>
<b>Sum anleggsmiddel</b>		<b>13 529 827</b>	<b>13 283 920</b>
<b>Omløpsmiddel</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Krav</b>			
Kundefordringer			
		147 150	168 750
Andre kortsiktige fordringer			
	8	403 040	324 207
<b>Sum krav</b>		<b>550 190</b>	<b>492 957</b>
<b>Investeringar</b>			
Marknadsbaserte aksjar			
	3	1 135 648	1 067 445
Markedsbaserte obligasjoner			
	3, 4		
Andre marknadsbaserte finansielle instrument			
	3, 4		
<b>Sum investeringar</b>		<b>1 135 648</b>	<b>1 067 445</b>
<b>Bankinnskott, kontantar og liknande</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		1 522 884	2 823 992



Sum bankinnskott, kontantar og liknande		1 522 884	2 823 992
Sum omløpsmiddel		3 208 722	4 384 394
<b>SUM EIGEDELAR</b>		<b>16 738 550</b>	<b>17 668 313</b>
<b>BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Eigenkapital</b>			
<b>Innskoten eigenkapital</b>			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Behaldning av egne aksjar	8		
<b>Sum innskoten eigenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptent eigenkapital</b>			
Annen egenkapital		14 250 748	15 087 878
<b>Sum opptent eigenkapital</b>		<b>14 250 748</b>	<b>15 087 878</b>
<b>Sum eigenkapital</b>	<b>5</b>	<b>14 280 748</b>	<b>15 117 878</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsett skatt	7		
<b>Anna langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	6		
Obligasjonslån	6		
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	6	1 906 664	2 050 762
Langsiktig konserngjeld	6		
<b>Sum anna langsiktig gjeld</b>	<b>6</b>	<b>1 906 664</b>	<b>2 050 762</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 906 664</b>	<b>2 050 762</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		461 145	303 439
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		56 645	
Kortsiktig konserngjeld		18 500	18 500
Annen kortsiktig gjeld		14 848	177 734
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>551 137</b>	<b>499 673</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 457 801</b>	<b>2 550 435</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>16 738 550</b>	<b>17 668 313</b>





# Årsregnskap 2021

## Waterstone AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter



Org.nr.: 912 085 716



### RESULTATREGNSKAP

#### WATERSTONE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		500 000	450 600
Annen driftsinntekt		-170 780	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>329 220</b>	<b>450 600</b>
Varekostnad		110 745	140 476
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	220 800	229 600
Annen driftskostnad	2	500 909	546 708
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>832 454</b>	<b>916 784</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-503 234</b>	<b>-466 184</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt	3, 4	150 144	167 269
Annen finansinntekt	3, 4	161 369	0
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		35 073	42 334
Annen rentekostnad		55 482	62 023
Annen finanskostnad		0	1 222
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>291 104</b>	<b>146 357</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-212 130	-319 827
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-212 130</b>	<b>-319 827</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-212 130</b>	<b>-319 827</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Tilleggsutbytte		625 000	0
Avsatt til annen egenkapital		-837 130	-319 827
<b>Sum overføringer</b>		<b>-212 130</b>	<b>-319 827</b>



## BALANSE

### WATERSTONE AS

EIENDELER	Note	2021	2020
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	2 785 887	1 345 838
Maskiner og anlegg		290 004	305 000
Skip og flytende installasjoner		863 062	1 010 062
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		84 200	1 345 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>1</b>	<b>4 023 153</b>	<b>4 006 400</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap		1 408 550	1 408 550
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		525 000	525 000
Investeringer i aksjer og andeler		5 247 539	3 915 964
Andre langsiktige fordringer		2 325 586	3 428 006
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 506 675</b>	<b>9 277 520</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>13 529 827</b>	<b>13 283 920</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		147 150	168 750
Andre kortsiktige fordringer	8	403 040	324 207
<b>Sum fordringer</b>		<b>550 190</b>	<b>492 957</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	1 135 648	1 067 445
<b>Sum investeringer</b>		<b>1 135 648</b>	<b>1 067 445</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 522 884	2 823 992
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 208 722</b>	<b>4 384 394</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>16 738 550</b>	<b>17 668 313</b>



### BALANSE

#### WATERSTONE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		14 250 748	15 087 878
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>14 250 748</b>	<b>15 087 878</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>14 280 748</b>	<b>15 117 878</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 906 664	2 050 762
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>6</b>	<b>1 906 664</b>	<b>2 050 762</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		461 145	303 439
Skyldig offentlige avgifter		56 645	0
Konserngjeld		18 500	18 500
Annen kortsiktig gjeld		14 848	177 734
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>551 137</b>	<b>499 673</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 457 801</b>	<b>2 550 435</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>16 738 550</b>	<b>17 668 313</b>

Styret i Waterstone AS

Torstein Holsvik  
styreleder/daglig leder



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

## DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

## SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

## FORDRINGER

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

## Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 345 838	1 766 445	1 462 135	4 574 418
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 440 049	143 004	68 000	1 651 053
- Avgang i året			1 288 500	1 288 500
= <b>Anskaffelseskost 31.12.21</b>	<b>2 785 887</b>	<b>1 909 449</b>	<b>241 635</b>	<b>4 936 971</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21		756 383	157 435	913 818
= <b>Bokført verdi 31.12.21</b>	<b>2 785 887</b>	<b>1 153 066</b>	<b>84 200</b>	<b>4 023 153</b>
Årets ordinære avskrivninger		180 000	40 800	220 800
Økonomisk levetid		10 år	3-5 år	



## Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2021. Selskapet blir administrert av styreleder.

## Note 3 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses- kost	Markeds- verdi	Balanseført verdi	Resultatført verdiendring
<b>Markedsbaserte verdipapirer</b>				
Sparebank1 Kapitalforvaltning	1 029 211	1 135 648	1 135 648	106 437
<b>Sum markedsbaserte aksjer</b>	<b>1 029 211</b>	<b>1 135 648</b>	<b>1 135 648</b>	<b>106 437</b>

Markedsbaserte verdipapirer er verdsatt til virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observerbar i markedet på balansedagen.

## Spesifikasjon av avkastning verdipapirer

	2021	2020
Renteinntekter på kombinasjonsfond o.l.	6 558	7 311
Urealisert gevinst/tap	35 072	42 334
Realisert gevinst/tap	34 968	-1 221
Honorarer	-4 479	
<b>SUM</b>	<b>72 119</b>	<b>48 423</b>

## Note 4 Anleggsaksjer og mellomværende

	Eierandel	Kostpris	Resultat 21	EK 31.12.2021
Ørsta Næringspark AS	50	500 000	-264 543	433 364
Norhus AS	23,3	108 550	614 697	1 224 827
TCV Invest AS	25	350 000	-10 561	1 486 329
Miljøbelysning AS	50	450 000	-266 271	358 807
Cruise Service AS		2 247 539		
Haakon AS		3 000 000		
<b>Sum</b>		<b>6 656 089</b>		

Aksjene er bokført til kostpris

Selskapet har ytt ansvarlig lån til Cruise Service AS med saldo på kr 1.669.856 inkl renter pr 31.12.21. Ovenfor Cruise Service AS har selskapet stilt sikkerhet med et restansvar på 3.500.000.

Ovenfor Ørsta Næringspark AS har selskapet stilt sikkerhet med et restansvar på kr 4.447.302 på 31.12.21. Det er også ytt lån på kr 130.239 til Ørsta Næringspark.

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



## Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	30 000	0	0	15 087 878	15 117 878
Årets resultat				-212 130	-212 130
<b>Pr 31.12.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 875 748</b>	<b>14 905 748</b>

## Note 6 Langsiktig gjeld

### Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 906 664	2 050 762
<b>Sum</b>	<b>1 906 664</b>	<b>2 050 762</b>

Sikkerhet for gjelden er pant i eiendommer med bokført verdi kr 2.785.887.  
Av lånet forfaller kr 1.245.000 etter mer enn 5 år.

## Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-212 130	-319 827
Permanente forskjeller	-192 649	-41 112
Endring i midlertidige forskjeller	166 047	10 694
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-238 732</b>	<b>-350 245</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-255 882	-89 835	166 047
<b>Sum</b>	<b>-255 882</b>	<b>-89 835</b>	<b>166 047</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 914 436	-3 675 705	238 732
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 174 110	3 765 540	-408 570
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>3 792</b>	<b>0</b>	<b>-3 791</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>834</b>	<b>0</b>	<b>-834</b>



## Note 8 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I WATERSTONE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>30 000</b>

### EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Torstein Holsvik	300	100,0	100,0

### AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Torstein Holsvik	styreleder/daglig leder	300
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>300</b>

Det er ytt lån til nærstående med saldo på kr 230.000 med avtale om tilbakebetaling over 3 år. Styreleder har en gjeld til selskapet på kr 85.137 pr 31.12.2021