



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	999 080 979
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	WONDERLAND HOLDING AS
Forretningsadresse:	c/o Wonderland AS Øran Vest 6300 ÅNDALSNES

Regnskapsår

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

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Jørn Nes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.06.2022

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, 20.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	124 821	185 574
Sum kostnader		124 821	185 574
Driftsresultat		-124 821	-185 574
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		7 314 104	15 135 499
Reversering av nedskrivning finansielle anleggsmidler	5		20 000 000
Annen renteinntekt		14	31
Annen finansinntekt		324 160	
Sum finansinntekter		7 638 278	35 135 530
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 296 393	1 431 057
Annen rentekostnad		1 417 394	1 853 837
Sum finanskostnader		2 713 787	3 284 894
Netto finans		4 924 491	31 850 636
Ordinært resultat før skattekostnad		4 799 670	31 665 062
Skattekostnad på ordinært resultat	3	984 612	-1 088 550
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 815 058	32 753 612
Årsresultat		3 815 058	32 753 612
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 815 058	7 924 933
Overført til udekket tap			24 828 679
Sum overføringer og disponeringer		3 815 058	32 753 612



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	103 938	1 088 550
Sum immaterielle eiendeler		103 938	1 088 550
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	116 194 057	116 194 057
Sum finansielle anleggsmidler		116 194 057	116 194 057
Sum anleggsmidler		116 297 995	117 282 607
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	51 061	3 434
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 061	3 434
Sum omløpsmidler		51 061	3 434
SUM EIENDELER		116 349 056	117 286 041
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	36 040 000	36 040 000
Annen innskutt egenkapital	2	11 739 991	7 924 933
Sum innskutt egenkapital		47 779 991	43 964 933
Sum egenkapital		47 779 991	43 964 933
Gjeld			
Langsiktig gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	32 500 000	40 000 000
Langsiktig konserngjeld	7	36 069 066	32 996 948
Sum annen langsiktig gjeld		68 569 066	72 996 948
Sum langsiktig gjeld		68 569 066	72 996 948
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld			324 160
Sum kortsiktig gjeld			324 160
Sum gjeld		68 569 066	73 321 108
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		116 349 057	117 286 041



Årsregnskap 2021

**Wonderland
Holding AS**

Org.nr.:999 080 979



Til generalforsamlingen i Wonderland Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Wonderland Holding AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik

PricewaterhouseCoopers AS, Grandfjæra 22A, NO-6415 Molde
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



internkontroll 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 evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Molde, 10. juni 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Terje Honningsvåg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Honningsvåg, Terje	BANKID	2022-06-10 08:26

This document package contains:

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



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



WONDERLAND HOLDING AS

ÅRSBERETNING 2021

Innledning:

Virksomhetsområdet til selskapet er investering i finans- og realaktiva og selskapet har forretningsadresse Åndalsnes. Wonderland Holding AS er morselskapet til Wonderland AS og eier 100% av aksjene etter at ISWH I AS ble fusjonert med datterselskapet ISWH II AS med virkning fra 1.1.2020. Selskapet endret deretter navn til Wonderland Holding AS.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap med bakgrunn i regnskapslovens unntaksregel for utarbeidelse av konsernregnskap i underkonsern.

Selskapet ble stiftet og startet sin virksomhet pr. 29.10.2012.

Fortsatt drift:

Vurderingene om fortsatt drift i stor grad basert på datterselskapet Wonderland AS sin utvikling og kapital situasjon.

Driftsåret 2021 ble nok et år preget direkte og indirekte av koronasituasjonen; nasjonalt og internasjonalt. Etter en moderat salgsutvikling i begynnelsen av året så viste privat forbruk en positiv utvikling i alle våre hovedmarkeder. Internasjonalt har vi opplevd et meget krevende år med ustabile verdikjeder og kraftig prisøkning på råvarer og andre innsatsfaktorer.

Salgsutvikling og ordresreserve har vært gjennomgående meget god og til tross for tidvis krevende leveransesituasjon fra våre underleverandører så har vi betjent våre kunder på en god måte gjennom hele året. Høy kostnadsvekst har ført til et betydelig press på våre marginer med fallende inntjening i 2. halvår.

Selskapet og konsernet går inn i 2022 med stabil ordresreserve og vedvarende høyt aktivitetsnivå. Med utsikter til fortsatt stabilt innenlandsk forbruk i våre hovedmarkeder, så bekrefter styret at forutsetningene for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er avlagt under denne forutsetning.

Ytre miljø:

Wonderland Holding AS har ikke selv virksomhet som forurenser det ytre miljø.

Styreansvar:

Rauma Venture AS har tegnet styreansvarsforsikring i AIG som dekker ansvar for nåværende, tidligere og fremtidige medlemmer av styret, daglig leder og øvrige ledende ansatte i selskap og datterselskaper; herunder Wonderland Holding AS.

Redegjørelse om likestilling:

I Wonderland Holding AS og konsernet for øvrig jobber vi for likestilling og mot diskriminering på grunn av kjønn, graviditet, permisjon ved fødsel eller adopsjon,



omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk og kombinasjoner av disse grunnlagene.

Vi arbeider fortløpende for å registrere og dokumentere fakta og avvik i likestillingsrelaterte forhold, og nedenfor redegjør vi for status fra siste regnskapsår.

Selskapet har ingen egne ansatte; tall og redegjørelse nedenfor gjelder for datterselskapet Wonderland AS.

Total kjønnsbalanse i Wonderland		
	Antall	
	kvinner	menn
Totalt	54	45
Adm. og salg	14	23
Operatører	40	22

Kjønnsbalansen er god i selskapet og har styrket seg i favør av flere kvinnelige ansatte sammenlignet med fjoråret.

Antall kvinnelige ansatte utgjør 55%. Kvinneandelen blant operatørene er tradisjonelt høy og har holdt seg stabil gjennom året.

Selskapet har ikke tradisjon for å ansette midlertidig ansatte i vesentlig grad utover rene prosjektstillinger. Ved årsskiftet var det en ansatt i midlertidig stilling; stillingen er nå avviklet.

Deltidsstillinger i Wonderland		
	Antall	
	kvinner	menn
Totalt	13	3
Adm. og salg	1	1
Operatører	12	2

Selskapet hadde ved årsskiftet 16 ansatte i deltidsstillinger. De fleste av disse gjelder kvinnelige ansatte operatører.

Deltid benyttes aktivt som et virkemiddel i vår senior-politikk; i tillegg benyttes deltidsstillinger i forbindelse med øvrige lovregulerte rettigheter som ansatte har i arbeidsforhold. Ingen ansatte i Wonderland arbeider ufrivillig deltid.

Gjennomsnittlig foreldrepermisjon		
	Antall uker	
	kvinner	menn
Totalt	7	9
Adm. og salg	7	9
Operatører	0	0

Foreldrepermisjon har i liten grad vært benyttet av våre ansatte i 2021, og i løpet av dette året har det kun vært ansatte i adm. og salg som har benyttet denne velferdsordningen.

Fordelingen er relativt lik mellom kvinner og menn når det gjelder gjennomsnittlig antall uker man har benyttet seg av dette.

Lønnsforhold i Wonderland	
	Gj. snittlig lønn menn/
	Gj. snittlig lønn kvinne
Totalt	127 %
Adm. og salg	126 %
Operatører	101 %

Kartleggingen av lønnsforhold i Wonderland omfatter alle ansatte inkl. utenlandske arbeidstagere og

deltidsansatte. For deltidsansatte er det blitt benyttet lønn i 100% stilling som grunnlag for beregningen. Vi har kategorisert ansatte som «adm. og salg» og omfatter alle ansatte i administrative stillinger og som avlønnes med fastlønn.

Alle øvrige ansatte er kategorisert som «operatører» og gjelder som hovedsak ansatte på lager og i produksjon.



Beregningen av lønnsforhold viser at en mannlig ansatt i Wonderland i gjennomsnitt mottar 27% høyere lønn enn snittet av kvinnelige ansatte. Blant operatørene er lønnsfordelingen tilnærmet lik, mens det blant ansatte i administrasjon og salg er en lønnsforskjell mellom kvinner og menn på ca. 26%. Hovedårsaken til dette er at den dominerende andelen av lederstillinger er besatt av mannlige arbeidstagere.

Selskapets arbeidsmiljø og fokus på likestillingsrelaterte forhold er forankret i selskapets grunnleggende verdier; PIP – pålitelig, inspirerende og profesjonell. Disse verdiene skal gjenspeiles i alt selskapet og våre ansatte gjør eksternt og internt.

Disse og andre arbeidsmiljøforhold ivaretas gjennom systematisk oppfølgingsarbeid i Arbeidsmiljøutvalget og samarbeidsorgan mellom ledelse og tillitsvalgte i selskapet.

Gjennom kartleggings- og analysearbeidet har vi i felleskap med våre ansatte definert følgende forbedringsområder og tiltak det skal arbeides med i 2022:

- Etablering av program for mellomlederutdanning
- Utbedring av sanitærforhold i garderober
- Styrke tilrettelegging av arbeidsforholdene for enslige forsørgere
- Etablere tilbud om språkopplæring for ansatte med utenlandsk opprinnelse.

Økonomi og fremtidsutsikter:

Markedsutviklingen for datterselskapet Wonderland AS har vært preget av stor uforutsigbarhet innenfor marked og leveransekjeder gjennom 2021. Med bakgrunn i koronasituasjonen så var selskapets eksportmarkeder og flere store møbelvarehus i Norge nedstengt for publikum i store deler av 1. kvartal. Takket være høy inngående ordresreserve og solid salgsutvikling innenfor alle markedsområder så resulterte det allikevel i nye salgsrekorder for Wonderland.

Driftsapparatet og innkjøpsorganisasjonen har hatt store utfordringer gjennom hele året med å sikre tilstrekkelige og rett-tidige leveranser av råvarer og øvrige innsatsfaktorer. Dette skyldes repeterende mankosituasjoner og vedvarende høyt sykefravær hos mange underleverandører både i Norge og i Mellom-Europa.

Kostnadsutviklingen har vært krevende gjennom store deler av året med en gjennomsnittlig 2-sifret prisvekst som har truffet størsteparten av vårt innkjøpsvolum. Dette er effekter som det ikke har vært mulig å kompensere for på kort sikt, men der vi forventer at planlagte endringer i kolleksjoner og priser vil gi tilsvarende positive effekter i det nye året.

Forsyningssituasjonen og kostnadsutviklingen viser tegn til å normalisere seg ved inngangen til 2022. Det antas også at privat konsum vil holde seg på et relativt høyt nivå gjennom hele året til tross for en gradvis normalisering av post-korona situasjonen.

Det er også foretatt betydelig utviklingsarbeid for å sikre selskapets kunder konkurransedyktige produkter og helhetlige kolleksjoner. Utviklingsarbeidet skal også sikre mer robust prisstruktur og styrket driftsmargin. Disse vurderingene er lagt til grunn ved fastsettelse av selskapets budsjettmål for 2022.

Styret presiserer at det normalt er usikkerhet knyttet til vurderinger av fremtidige forhold.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter:

Wonderland Holding AS har ikke hatt noen forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2021.

Datterselskapet Wonderland innledet i 2020 et betydelig forsknings- og utviklingsprosjekt i samarbeid med Sintef og NTNU. Prosjektet er godkjent og støttet av Forskningsrådet og



utvikles sammen med viktige samarbeidsaktører i verdikjeden. Prosjektet er sikret finansiering og støtte over en 3-års periode.

Gjennom 2021 har det blitt gjennomført et betydelig analyse- og kartleggingsarbeid sammen med våre forskningspartnere, og det planlegges videre for konkrete prosjekter som innebærer utvikling av prototyper og alternative bærekraftige forretningsmodeller.

Selskapet publiserte sin første bærekrafts-rapport i 2021 basert på konkrete mål og resultater fra selskapets virksomhet.

Rettvisende bilde:

Det er styrets oppfatning at det fremlagte resultatregnskapet og balanse for regnskapsåret 2021 med tilhørende noter og kontantstrømoppstilling gir et rettvisende bilde av selskapets stilling og resultat. Utover det som framgår av årsoppgjøret, kjenner ikke styret til forhold vedrørende marked og prisutvikling som er av interesse for å bedømme selskapets stilling.

Hendelser etter balansedato:

Det har ikke inntruffet andre forhold etter utgangen av regnskapsåret som er viktig for å bedømme selskapets stilling og resultat.

Finansiell risiko:

Selskapet eksponerer ingen egen valutarisiko. Datterselskapet Wonderland AS arbeider aktivt for å begrense valutarisikoen ved at deler av selskapets innkjøp gjøres i fremmed valuta, samt gjennom finansiering i valuta og bruk av finansielle instrumenter.

Gjennom aktiv bruk av selskapets sikringsstrategi blir en vesentlig andel av netto kontantstrømmer i selskapets viktigste handelsvalutaer sikret gjennom terminkontrakter i tråd med gjeldende rammer og instruksjoner.

Årets overskudd på kr 3.815.058,- foreslås disponert på følgende måte:

✓ Avsatt til annen egenkapital	3.815.058,-
Sum disponert	3.815.058,-

Selskapet har i løpet av 2021 hatt en netto positiv kontantstrøm på kr. 47.627,- og har for øvrig ingen operasjonelle aktiviteter. Kontantbeholdningen utgjør kr. 51.061,- ved årets slutt.

Selskapets egenkapital utgjør ved utgangen av regnskapsåret kr. 47.779.991,- tilsvarende 41,1% av total kapital på kr. 116.349.056,-.



Åndalsnes, 10 juni 2022

I styret for **Wonderland Holding AS**

Lars Støbakk Stenerud
Styrets leder

Nils Ivar Heggem
Styremedlem

Svein Berg
Styremedlem

Knut Johan Stenerud
Styremedlem

Arvid Gjerde
Styremedlem



Resultatregnskap Wonderland Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	4	124 821	185 574
Sum driftskostnader		124 821	185 574
Driftsresultat		-124 821	-185 574
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		7 314 104	15 135 499
Reversering av nedskrivning finansielle anleggsmidler	5	0	20 000 000
Annen renteinntekt		14	31
Annen finansinntekt		324 160	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 296 393	1 431 057
Annen rentekostnad		1 417 394	1 853 837
Resultat av finansposter		4 924 490	31 850 636
Ordinært resultat før skattekostnad		4 799 670	31 665 062
Skattekostnad på ordinært resultat	3	984 612	-1 088 550
Årsresultat	2	3 815 058	32 753 612
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		3 815 058	7 924 933
Overført til/fra udekket tap		0	-24 828 679
Sum overføringer		3 815 058	32 753 612



Balanse
Wonderland Holding AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	103 938	1 088 550
Sum immaterielle eiendeler		103 938	1 088 550
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	116 194 057	116 194 057
Sum finansielle anleggsmidler		116 194 057	116 194 057
Sum anleggsmidler		116 297 995	117 282 607
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	51 061	3 434
Sum omløpsmidler		51 061	3 434
Sum eiendeler		116 349 056	117 286 041



Balanse
Wonderland Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	36 040 000	36 040 000
Sum innskutt egenkapital		36 040 000	36 040 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	11 739 991	7 924 933
Sum opptjent egenkapital		11 739 991	7 924 933
Sum egenkapital		47 779 991	43 964 933
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	32 500 000	40 000 000
Øvrig langsiktig konserngjeld	7	36 069 066	32 996 948
Sum annen langsiktig gjeld		68 569 066	72 996 948
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		0	324 160
Sum kortsiktig gjeld		0	324 160
Sum gjeld		68 569 066	73 321 108
Sum egenkapital og gjeld		116 349 056	117 286 041

Åndalsnes, 10.06.2022
Styret i Wonderland Holding AS

Lars Støbakk Stenerud
Styreleder

Nils Ivar Heggem
Styremedlem

Svein Berg
Styremedlem

Knut Johan Stenerud
Styremedlem

Arvid Gjerde
Styremedlem



Kontantstrømoppstilling

Wonderland Holding AS

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		4 799 670	31 665 062
Inntektsført konsernbidrag		-7 314 104	-15 135 499
Endring i leverandørgjeld		0	-17 934
Reversering nedskrivning aksjer		0	-20 000 000
Endring i andre tidsavgrensingsposter		972 233	739 748
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-1 542 201	-2 748 623
Utbetalinger ved kjøp av aksjer		0	-2 461 617
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	-2 461 617
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		11 589 828	15 212 066
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		10 000 000	10 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		1 589 828	5 212 066
Effekt av fusjon		0	1 482
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		47 627	1 826
Kontanter ved periodens begynnelse		3 434	126
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		51 061	3 434



Regnskapsprinsipper

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn.

Generelt om vurdering av balanseposter

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall. Langsiktig gjeld i norske kroner, med unntak av avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt beløp.

Investering i og avkastning av investeringer i andre selskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Note 1 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 36 040 000 består av 36 040 000 aksjer á kr. 1.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2021

Navn	Antall	Eier-/ stemmeandel
Rauma Venture AS	36 040 000	100%
Sum	36 040 000	100%

Wonderland Holding AS er et datterselskap av Rauma Venture AS. Rauma Venture AS har forretningskontor i c/o Plasto AS Øran Øst, 6300 ÅNDALSNES, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

Styreleder Lars Støbbakk Stenerud har via Rauma Venture AS indirekte en eierandel på 29% i selskapet. Styremedlem Arvid Gjerde har via Rauma Venture AS indirekte en eierandel på 25%. Styremedlem Knut Johan Stenerud har via Rauma Venture AS indirekte en eierandel på 21%. Styremedlem Svein Berg har via Rauma Venture AS indirekte en eierandel på 16,5%. Styremedlem Nils Ivar Heggem har via Rauma Venture AS indirekte en eierandel på 8,5%.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2021	36 040 000	7 924 933	43 964 933
Årets resultat	0	3 815 058	3 815 058
Egenkapital 31.12.2021	36 040 000	11 739 991	47 779 991



Note 3 Skatt

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
Akkumulert fremførbart underskudd	-472 446	-4 947 955	-4 475 510
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-472 446	-4 947 955	-4 475 510
Utsatt skattefordel (22 %)	-103 938	-1 088 550	-984 612

Årets skattekostnad	2021	2020
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 799 670	31 665 062
Permanente forskjeller	-7 638 264	-35 135 499
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	7 314 104	15 135 499
Anvendelse av fremførbart underskudd	-4 475 510	-11 665 062
Skattepliktig inntekt	0	0
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	984 612	-1 088 550
Skattekostnad ordinært resultat	984 612	-1 088 550
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 609 103	-3 329 810
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 609 103	3 329 810
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Selskapet har ingen ansatte. Det er i 2021 ikke utbetalt godtgjørelse til styret. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

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

Kostnadsført godtgjørelse til revisor (inkl. mva)	2021
Lovpålagt revisjon	40 000
Skatterådgivning	19 250
Andre tjenester utenfor revisjon	25 953
Sum	85 203

Note 5 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme andel	Egenkapital siste år (100%)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Datterselskap					
Wonderland AS	Åndalsnes	100%	25 605 569	9 482 424	116 194 057
Sum aksjer i datterselskap					116 194 057

Note 6 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Selskapet har ingen bundne midler per 31.12.2021.

Note 7 Mellomregning konsernselskap

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	36 069 066	32 996 948
Sum	0	0	36 069 066	32 996 948



Note 8 Fordringer og gjeld

Basert på beste estimat opplyses det følgende om fordringer og gjeld:

Fordringer med forfall senere enn ett år	2021	2020
Andre langsiktige fordringer	0	0
Sum	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0

Selskapet har i 2020 fremforhandlet en ny avtale med DnB om refinansiering av selskapets gjeld. Det skal betales MNOK 5 i avdrag i 2022, 2023 og 2024. Resterende MNOK 20 skal betales i løpet av 2025.



Note 9 Fortsatt drift

Selskapet og datterselskapet Wonderland AS (Wonderland) har betydelig ekstern gjeld og var per 31.12.2021 i brudd med lånebetingelser i finansieringsavtale med DNB. Det er gitt waiver fra DNB for krav i finansieringsavtale slik at selskapene på tidspunkt for regnskapsavleggelse ikke er i brudd med lånebetingelsene.

Wonderland har i 2020 reforhandlet finansieringsavtalen med DNB og økt kredittrammene. Videre er strukturen på driftsfinansieringsavtalen mer tilpasset Wonderlands struktur og årssyklus. Wonderland Holding AS har i 2020 reforhandlet låneavtalen med DNB og forlenget løpetid på selskapets pantelån til 2025.

Basert på Wonderlands resultatprognoser for 2021, og de kommende år, ny finansieringsavtale, forlenget løpetid på lån hos Wonderland Holding og tilført likviditet til konsernet fra eierne, er det styrets vurdering at selskapet og konsernet har tilstrekkelig likviditet til fortsatt drift, også hensyntatt de forventede negative effektene av korona-utbruddet. Forutsetningen om fortsatt drift er derfor lagt til grunn ved avleggelsen av regnskapet.



Årsregnskap

Signers:

Name	Method	Date
Berg, Svein	BANKID	2022-06-13 08:53
Stenerud, Knut Johan	BANKID_MOBILE	2022-06-10 00:24
Heggem, Nils Ivar	BANKID_MOBILE	2022-06-10 14:02
Stenerud, Lars Støbbakk	BANKID_MOBILE	2022-06-10 09:43
Gjerde, Arvid	BANKID_MOBILE	2022-06-10 07:58

This document package contains:

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



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