



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 925 323 365 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | WAMALINO GROUP AS |
| Forretningsadresse: | Gjerdrums vei 8 0484 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: | Regnskapslovens alminnelige regler |

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

| | |
|--|--------------|
| Bekreftet av representant for selskapet: | Rune Martini |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 25.04.2022 |

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, 26.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|---------------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 60 000 | |
| Sum inntekter | | 60 000 | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3, 5 | 2 589 865 | 671 636 |
| Annen driftskostnad | 6 | 302 743 | 68 637 |
| Sum kostnader | | 2 892 609 | 740 273 |
| Driftsresultat | | -2 832 609 | -740 273 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap | 8 | 11 630 000 | |
| Annen renteinntekt | | | 168 |
| Annen finansinntekt | | | 6 010 680 |
| Sum finansinntekter | | 11 630 000 | 6 010 848 |
| Annen rentekostnad | | 660 716 | 168 156 |
| Annen finanskostnad | | 104 931 | |
| Sum finanskostnader | | 765 647 | 168 156 |
| Netto finans | | 10 864 353 | 5 842 692 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 8 031 745 | 5 102 419 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 8 031 745 | 5 102 419 |
| Årsresultat | 11 | 8 031 745 | 5 102 419 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | 8 | 3 500 000 | |
| Annen egenkapital | | 4 531 745 | 5 102 418 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 8 031 745 | 5 102 418 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7, 8 | 3 500 000 | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 7 | 60 100 000 | 60 000 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 7, 9 | 8 174 797 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 71 774 797 | 60 000 000 |
| Sum anleggsmidler | | 71 774 797 | 60 000 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 60 000 | |
| Andre fordringer | 4 | 24 789 | |
| Konsernfordringer | 7, 8 | 11 630 000 | 8 610 680 |
| Sum fordringer | | 11 714 789 | 8 610 680 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | 118 608 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | | 118 608 |
| Sum omløpsmidler | | 11 714 789 | 8 729 288 |
| SUM EIENDELER | | 83 489 586 | 68 729 288 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 11, 12 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Overkurs | 11 | 39 100 000 | 39 100 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 40 100 000 | 40 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 13 120 164 | 5 088 419 |
| Sum opptjent egenkapital | 11 | 13 120 164 | 5 088 419 |
| Sum egenkapital | | 53 220 164 | 45 188 419 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 13 | 15 000 000 | 19 000 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 7, 13 | 5 570 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 15 005 570 | 19 000 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 15 005 570 | 19 000 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 11 475 125 | 4 294 129 |
| Leverandørgjeld | | 25 152 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 32 575 | 169 286 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7, 8 | 3 500 000 | 5 570 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 231 000 | 71 883 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 15 263 851 | 4 540 869 |
| Sum gjeld | | 30 269 421 | 23 540 869 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 83 489 586 | 68 729 288 |



Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|--------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 95 335 776 | 30 822 601 |
| Annen driftsinntekt | | 8 288 035 | 1 738 062 |
| Sum inntekter | 9,13 | 103 623 810 | 32 560 663 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 53 833 261 | 18 321 026 |
| Lønnskostnad | 2,7 | 23 484 130 | 9 743 229 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 5 112 843 | 2 424 594 |
| Annen driftskostnad | 2 | 13 514 198 | 5 708 412 |
| Sum kostnader | | 95 944 431 | 36 197 261 |
| Driftsresultat | | 7 679 379 | -3 636 598 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 37 729 | 3 671 |
| Annen finansinntekt | | 1 271 087 | 550 621 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | | 17 155 |
| Sum finansinntekter | | 1 308 816 | 571 447 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | 14 711 | |
| Annen rentekostnad | | 1 021 313 | 305 797 |
| Annen finanskostnad | | 1 702 503 | 485 126 |
| Sum finanskostnader | | 2 738 527 | 790 923 |
| Netto finans | | -1 429 711 | -219 476 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 6 249 668 | -3 856 074 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 3 339 407 | -261 645 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 910 261 | -3 594 429 |
| Årsresultat | 5 | 2 910 261 | -3 594 429 |
| Minoritetsinteresser | | -853 220 | |



Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 057 041 | -3 594 429 |

Overføringer til/fra annen egenkapital



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Goodwill | 12,9 | 47 027 131 | 40 046 060 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 47 027 131 | 40 046 060 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 12 | 4 056 957 | 2 855 401 |
| Sum varige driftsmidler | | 4 056 957 | 2 855 401 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 10 | 490 000 | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | 443 000 | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 10 | 100 000 | 203 155 |
| Andre fordringer | 14 | 3 877 772 | 4 507 918 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 910 771 | 4 711 073 |
| Sum anleggsmidler | | 55 994 859 | 47 612 534 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 23 492 710 | 18 074 060 |
| Sum varer | | 23 492 710 | 18 074 060 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 8 401 065 | 6 543 327 |
| Andre fordringer | | 3 086 245 | 969 876 |
| Sum fordringer | | 11 487 310 | 7 513 203 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 11 | 48 445 | |
| Sum investeringer | | 48 445 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 7 100 953 | 11 766 950 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 7 100 953 | 11 766 950 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 42 129 418 | 37 354 213 |
| SUM EIENDELER | | 98 124 278 | 84 966 747 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (aksjer à kr) | 4,5 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Overkurs | 5 | 39 100 000 | 39 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 40 100 000 | 40 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | -957 622 | -3 091 893 |
| Minoritetsinteresser | 5 | 678 230 | 661 700 |
| Sum opptjent egenkapital | | -279 392 | -2 430 193 |
| Sum egenkapital | | 39 820 608 | 37 669 807 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 205 297 | 119 935 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 205 297 | 119 935 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 14 | 16 331 202 | 19 815 458 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 14 | 6 800 213 | 1 286 135 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 23 131 415 | 21 101 593 |
| Sum langsiktig gjeld | | 23 336 712 | 21 221 528 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 14 | 11 475 125 | 4 294 129 |
| Leverandørgjeld | | 10 736 137 | 12 493 736 |
| Betalbar skatt | 6 | 2 580 653 | 2 316 562 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 6 127 018 | 3 708 663 |
| Utbytte | 5 | 836 690 | 365 000 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Kortsiktig konserngjeld | | 0 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 211 334 | 2 898 322 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 34 966 958 | 26 076 412 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 58 303 670 | 47 297 940 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 98 124 278 | 84 967 747 |
| | | | |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Pantstillelser | | 45 606 359 | 34 191 156 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 390237

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 323 365
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WAMALINO AS
Forretningsadresse: Rudssletta 97
1351 RUD

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: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rune Martini
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2022

Revisjon

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, 13.06.2022



Organisasjonsnr: 925 323 365
WAMALINO AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|----------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 60 000 | |
| Sum inntekter | | 60 000 | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3, | 2 589 865 | 671 636 |
| Annen driftskostnad | 6 | 302 743 | 68 637 |
| Sum kostnader | | 2 892 609 | 740 273 |
| Driftsresultat | | -2 832 609 | -740 273 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap | 8 | 11 630 000 | |
| Annen renteinntekt | | | 168 |
| Annen finansinntekt | | | 6 010 680 |
| Sum finansinntekter | | 11 630 000 | 6 010 848 |
| Annen rentekostnad | | 660 716 | 168 156 |
| Annen finanskostnad | | 104 931 | |
| Sum finanskostnader | | 765 647 | 168 156 |
| Netto finans | | 10 864 353 | 5 842 692 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 8 031 745 | 5 102 419 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 8 031 745 | 5 102 419 |
| Årsresultat | 11 | 8 031 745 | 5 102 419 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | 8 | 3 500 000 | |
| Annen egenkapital | | 4 531 745 | 5 102 418 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 8 031 745 | 5 102 418 |



Organisasjonsnr: 925 323 365
WAMALINO AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Investering i datterselskap | 7, 8 | 3 500 000 | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 7 | 60 100 000 | 60 000 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 7, 9 | 8 174 797 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 71 774 797 | 60 000 000 |
| Sum anleggsmidler | | 71 774 797 | 60 000 000 |

Omløpsmidler Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|------|-------------------|------------------|
| Kundefordringer | | 60 000 | |
| Andre fordringer | 4 | 24 789 | |
| Konsernfordringer | 7, 8 | 11 630 000 | 8 610 680 |
| Sum fordringer | | 11 714 789 | 8 610 680 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|----|--|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | 118 608 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | | 118 608 |

| | | | |
|-------------------------|--|-------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 11 714 789 | 8 729 288 |
|-------------------------|--|-------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 83 489 586 | 68 729 288 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 11, 12 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Overkurs | 11 | 39 100 000 | 39 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 40 100 000 | 40 100 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|----|-------------------|------------------|
| Annen egenkapital | | 13 120 164 | 5 088 419 |
| Sum opptjent egenkapital | 11 | 13 120 164 | 5 088 419 |



| | | | |
|-----------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | | 53 220 164 | 45 188 419 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 13 | 15 000 000 | 19 000 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 7, 13 | 5 570 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 15 005 570 | 19 000 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 15 005 570 | 19 000 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | | 11 475 125 | 4 294 129 |
| Leverandørgjeld | | 25 152 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 32 575 | 169 286 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7, 8 | 3 500 000 | 5 570 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 231 000 | 71 883 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 15 263 851 | 4 540 869 |
| Sum gjeld | | 30 269 421 | 23 540 869 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 83 489 586 | 68 729 288 |



Organisasjonsnr: 925 323 365
WAMALINO AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|--------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 95 335 776 | 30 822 601 |
| Annen driftsinntekt | | 8 288 035 | 1 738 062 |
| Sum inntekter | 9,13 | 103 623 810 | 32 560 663 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 53 833 261 | 18 321 026 |
| Lønnskostnad | 2,7 | 23 484 130 | 9 743 229 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 5 112 843 | 2 424 594 |
| Annen driftskostnad | 2 | 13 514 198 | 5 708 412 |
| Sum kostnader | | 95 944 431 | 36 197 261 |
| Driftsresultat | | 7 679 379 | -3 636 598 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 37 729 | 3 671 |
| Annen finansinntekt | | 1 271 087 | 550 621 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | | 17 155 |
| Sum finansinntekter | | 1 308 816 | 571 447 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | 14 711 | |
| Annen rentekostnad | | 1 021 313 | 305 797 |
| Annen finanskostnad | | 1 702 503 | 485 126 |
| Sum finanskostnader | | 2 738 527 | 790 923 |
| Netto finans | | -1 429 711 | -219 476 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 3 339 407 | -261 645 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 910 261 | -3 594 429 |
| Årsresultat | 5 | 2 910 261 | -3 594 429 |
| Minoritetsinteresser | | -853 220 | |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 057 041 | -3 594 429 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | | |



Organisasjonsnr: 925 323 365
WAMALINO AS

KONSERNBALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Goodwill | 12,9 | 47 027 131 | 40 046 060 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 47 027 131 | 40 046 060 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 12 | 4 056 957 | 2 855 401 |
| Sum varige driftsmidler | | 4 056 957 | 2 855 401 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 10 | 490 000 | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | 443 000 | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 10 | 100 000 | 203 155 |
| Andre fordringer | 14 | 3 877 772 | 4 507 918 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 910 771 | 4 711 073 |
| Sum anleggsmidler | | 55 994 859 | 47 612 534 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 23 492 710 | 18 074 060 |
| Sum varer | | 23 492 710 | 18 074 060 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 8 401 065 | 6 543 327 |
| Andre fordringer | | 3 086 245 | 969 876 |
| Sum fordringer | | 11 487 310 | 7 513 203 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 11 | 48 445 | |
| Sum investeringer | | 48 445 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 7 100 953 | 11 766 950 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 7 100 953 | 11 766 950 |
| Sum omløpsmidler | | 42 129 418 | 37 354 213 |



| | | | |
|--|-----|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 98 124 278 | 84 966 747 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (aksjer à kr) | 4,5 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Overkurs | 5 | 39 100 000 | 39 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 40 100 000 | 40 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | -957 622 | -3 091 893 |
| Minoritetsinteresser | 5 | 678 230 | 661 700 |
| Sum opptjent egenkapital | | -279 392 | -2 430 193 |
| Sum egenkapital | | 39 820 608 | 37 669 807 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 205 297 | 119 935 |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | 205 297 | 119 935 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 14 | 16 331 202 | 19 815 458 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 14 | 6 800 213 | 1 286 135 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 23 131 415 | 21 101 593 |
| Sum langsiktig gjeld | | 23 336 712 | 21 221 528 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 14 | 11 475 125 | 4 294 129 |
| Leverandørgjeld | | 10 736 137 | 12 493 736 |
| Betalbar skatt | 6 | 2 580 653 | 2 316 562 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 6 127 018 | 3 708 663 |
| Utbytte | 5 | 836 690 | 365 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 0 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 211 334 | 2 898 322 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 34 966 958 | 26 076 412 |
| Sum gjeld | | 58 303 670 | 47 297 940 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 98 124 278 | 84 967 747 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Pantstillelser | | 45 606 359 | 34 191 156 |



Organisasjonsnr: 925 323 365
WAMALINO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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 etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 2156000.00 | 597420.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 325118.00 | 84236.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 110947.00 | |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | -2200.00 | -10020.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2589865.00 | 671636.00 |

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.**Investeringsregnskapet som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden****Konsernregnskap****Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet**



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
| | 19804797.00 | 8610680.00 |

| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|
|--|--------------|------------------|

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
|---|--------------|------------------|

Kortsiktig gjeld

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
| | 3500000.00 | 5570.00 |

| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
|---|--------------|------------------|

| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|
|----------------------|--------------|

Note

9

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
8174797.00

Mer om fordringer

| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|

Note

13

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant



Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Organisasjonsnr: 925 323 365
WAMALINO AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Wamalino AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Wamalino AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 8 031 745 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 2 910 261. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, 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, og
- konsernregnskapet, 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,
- gir selskapsregnskapet 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 regnskapskikk 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 regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 og konsernet 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 og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen og annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig

St. Olavs Gate 28, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon 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 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 er ledelsen ansvarlig for å 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 årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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>

Oslo, 25. april 2022

MPR Revisjon AS

Ronald Magnussen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

MAGNUSSEN, RONALD

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

25.04.2022 08.41.19

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap for 2021

**WAMALINO AS
1351 RUD**

Innhold

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Kontantstrømoppstilling
Konsernregnskap



Årsberetning 2021 WAMALINO AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Wamalino AS er morselskap og konsernspiss for følgende selskap:

Nordic Defence & Security Group AS

NDS Defence AS

NDS Safety AS

NDS Security AS

Norse Technologies AS

Nordic Medical Group AS

Endotech AS

MabsEmballasje AS

Nordic Industries Group AS

Flexible Building Systems AS

NIG Newco I

NIG Newco II

Selskapets hovedkontor ligger på Rud i Bærum og øvrige selskap er lokalisert i Oslo og på Østlandsområdet. Konsernets har organisert sine virksomheter innen forretningsområdene forsvar og sikkerhet, medisinsk utstyr og entreprenørbransjen.

I alle disse markedene har de forskjellige konsernselskapene opprettholdt sin markedsposisjon og hatt en stabil og god utvikling også gjennom 2021 som for tidligere år. Det forventes en tilsvarende positiv utvikling også gjennom 2022.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i konsernet endte på MNOK 103,6 mot MNOK 32,6 i 2020. Omsetningsøkningen fra i fjor skyldes både organisk vekst og oppkjøp av to selskap i 4.kvartal. Årsresultatet ble for 2021 på MNOK 2,9 etter skatt for konsernet. Det har ikke medgått noen utgifter til forskning og utvikling.

Konsernet hadde et driftsresultat før avskrivninger og finans på MNOK 12,8 Samlet kontantstrøm fra årets virksomhet i konsernet utgjør MNOK -0,4 som skyldes økning i varelager og kundefordringer. De samlede investeringene utgjør MNOK 8,5 og netto likviditetsendring fra finansiering utgjør MNOK 4,2 Dette gir en samlet kontantstrøm for konsernet på MNOK -4,7 Konsernets likviditetsbeholdning pr. 31.12.21 utgjorde MNOK 7,1 og konsernets likviditetssituasjon ansees som tilfredsstillende. Totalkapitalen i konsernet var ved utgangen av året på MNOK 98,2 og egenkapitalandelen er 41%.

For morselskapet Wamalino AS endte omsetningen på MNOK 0,06 og resultat etter skatt på MNOK 8,03 Egenkapitalen utgjør MNOK 53,22 og totalkapitalen MNOK 83,49 Selskapets langsiktige gjeld på MNOK 15,00 er redusert med MNOK 4,0 fra året før og utgjør 50% av den totale gjelden i selskapet pr. 31.12.21 i motsetning til året før hvor den langsiktige gjelden utgjorde 81% av den totale gjelden.



Fremtidig utvikling og markedsrisiko

Markedsutviklingen for konsernets forretningsområder ansees som relativt stabil de neste årene og alle selskapene i konsernet forventer vekst i 2022. Dog ser man at rådende økning i råvarepriser kan medføre en noe lavere bruttofortjeneste i fremtidig byggevirkosomhet, men samtidig er det rom i anleggskontraktene til å videreføre en slik økning i prisene til byggherre. Derfor anser ikke styret dette som en stor risiko. Entreprenørbransjen er også eksponert for markedsconjunkturer i det private kapitalmarkedet. Dette til tross, så har man i skrivende stund fulle ordrebøker for 2022 og har samtidig god fart inn i 2023. I de øvrige forretningsområdene medisinskutstyr, forsvar og sikkerhet er man ikke særlig påvirket av utviklingen i råvaremarkedet, men heller noe mer utsatt for valutasvingninger, som kan påvirke inntjeningen. I disse markedene er man også lite påvirket av markedsmessige conjunkturer og mye av den fremtidige omsetningen er allerede fastsatt i forutsigbare kontrakter med offentlige- og kommunale selskaper og institusjoner

Finansiell- og kredittrisiko

Wamalino og de øvrige konsernselskapene er utsatt for finansiell risiko i form av valuta, rente og kredittrisiko. I deler av konsernet benyttes factoring også som et risikoreducerende verktøy, men i hovedsak for å sikre god likviditet. Kundemassen til konsernets selskaper er i stor grad offentlige og statlige institusjoner og tap på fordringer ansees som lite sannsynlig. Det er for 2021 ikke foretatt avsetninger for, eller bokført tap på krav.

I entreprenørbransjen, hvor kundene er private aktører er det kontraktsfestede faktureringsplaner som sørger for at virksomheten til enhver tid har fått betalt på forskudd for påløpne kostnader, og derigjennom har man redusert kredittrisikoen vesentlig. Det er ikke avsatt for, eller bokført tap på krav i denne delen av konsernet heller for 2021. Brutto kreditteksponering i konsernet på balansedagen utgjør totalt MNOK 8,4 mot MNOK 6,5 året før. I disse tallene er konserninterne fordringer eliminert.

Konsernselskapene kjøper varer og tjenester i valuta, i hovedsak EUR, USD og GBP men også SEK, DKK og AUD. Konsernet benytter ingen øvrige risikoreducerende finansielle instrumenter for å redusere valuta og renterisiko. Konsernet har også selskaper hvor inntektene utbetales i USD og GBP og således er med å redusere den totale valutarisiko.

For morselskapet Wamalino AS er det ingen kredittrisiko forbundet med kundefordringer på MNOK 0,06, øvrige fordringer er konserninterne. All gjeld i konsernet er selvfølgelig eksponert for endringer i rentenivået, men styret anser ikke dette som en stor risiko gjeldsgraden tatt i betraktning.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2022 og allerede etablerte avtaler med konsernets kunder. Konsernet er ellers i en sunn økonomisk og finansiell stilling, konsernet har etablert gode kredittrammer og likviditeten er god.



Resultatdisponering

Med bakgrunn i eiernes ønske om å styrke kapitalstrukturen i selskapet, foreslår styret følgende disponering av årsresultatet i Wamalino AS:

| | |
|-----------------------------------|------------------------|
| Overført annen egenkapital | NOK 8 031 745,- |
|-----------------------------------|------------------------|

Arbeidsmiljø

Det er i 2021 totalt 20 ansatte i konsernet, hvorav en person er ansatt i morselskapet Wamalino AS, her har det ikke vært noe sykefravær. For konsernselskapene ellers har det for 2021 vært et relativt lavt sykefravær, samlet for konsernet utgjør sykefraværet ca. 1,4 % av de totalt 34 000 arbeidstimene i konsernet i løpet av 2021.

Det er et tilfelle av langtidsfravær i konsernet, her har man iverksatt målrettede arbeidstiltak og den sykmeldte er på vei tilbake i full stilling i løpet av våren 2022.

Det er ikke meldt om skader eller uhell på de enkelte arbeidsplassene.

Ytre Miljø

Konsernselskapene har ingen produksjon som påvirker det ytre miljø. Konsernets selskaper er heller ikke regulert av konsesjoner eller pålegg.

Rud, 22. april 2022

Rune Martini

Styreleder (elektronisk signert)

Lars Petter Waldø-Jensen

Styremedlem/Daglig leder (elektronisk signert)

Dag Nord

Styremedlem (elektronisk signert)

Jørgen Lindberg

Styremedlem (elektronisk signert)



Resultatregnskap for 2021
WAMALINO AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------------|--------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 60 000 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 60 000 | 0 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3, 5 | (2 589 865) | (671 636) |
| Annen driftskostnad | 6 | (302 743) | (68 637) |
| Sum driftskostnader | | (2 892 609) | (740 273) |
| Driftsresultat | | (2 832 609) | (740 273) |
| Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap | 8 | 11 630 000 | 0 |
| Annen renteinntekt | | 0 | 168 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 6 010 680 |
| Sum finansinntekter | | 11 630 000 | 6 010 848 |
| Annen rentekostnad | | (660 716) | (168 156) |
| Annen finanskostnad | | (104 931) | 0 |
| Sum finanskostnader | | (765 647) | (168 156) |
| Netto finans | | 10 864 353 | 5 842 692 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 8 031 745 | 5 102 419 |
| Ordinært resultat | | 8 031 745 | 5 102 419 |
| Årsresultat | 11 | 8 031 745 | 5 102 419 |
| Overføringer | | | |
| Konsembidrag | 8 | 3 500 000 | 0 |
| Annen egenkapital | | 4 531 745 | 5 102 418 |
| Sum | | 8 031 745 | 5 102 418 |



Balanse pr. 31. desember 2021 WAMALINO AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7, 8 | 3 500 000 | 0 |
| Investeringer i annet foretak i samme konsern | 7 | 60 100 000 | 60 000 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 7, 9 | 8 174 797 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 71 774 797 | 60 000 000 |
| Sum anleggsmidler | | 71 774 797 | 60 000 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 60 000 | 0 |
| Andre fordringer | 4 | 24 789 | 0 |
| Konsernfordringer | 7, 8 | 11 630 000 | 8 610 680 |
| Sum fordringer | | 11 714 789 | 8 610 680 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 0 | 118 608 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 0 | 118 608 |
| Sum omløpsmidler | | 11 714 789 | 8 729 288 |
| Sum eiendeler | | 83 489 586 | 68 729 288 |



Balanse pr. 31. desember 2021 WAMALINO AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 10,00) | 11, 12 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Overkurs | 11 | 39 100 000 | 39 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 40 100 000 | 40 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 13 120 164 | 5 088 419 |
| Sum opptjent egenkapital | 11 | 13 120 164 | 5 088 419 |
| Sum egenkapital | | 53 220 164 | 45 188 419 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 13 | 15 000 000 | 19 000 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 7, 13 | 5 570 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 15 005 570 | 19 000 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 15 005 570 | 19 000 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 11 475 125 | 4 294 129 |
| Leverandørgjeld | | 25 152 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 32 575 | 169 286 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7, 8 | 3 500 000 | 5 570 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 231 000 | 71 883 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 15 263 851 | 4 540 869 |
| Sum gjeld | | 30 269 421 | 23 540 869 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 83 489 586 | 68 729 288 |

Rud, den 22. april 2022

Rune Martini
Styrets leder

Jørgen Lindberg
Styremedlem

Lars Petter Waldø-Jensen
Styremedlem / Daglig leder

Dag Nord
Styremedlem



Kontantstrømoppstilling WAMALINO AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------|--------------|
| Likvider tilført/brukt på virksomheten: | | | |
| Årsresultat | | 8 031 745 | 5 102 419 |
| Tilført fra årets virksomhet | | 8 031 745 | 5 102 419 |
| +/- Endr. i lager, debitorer og kreditorer | | (34 848) | 0 |
| +/- Endr. i andre tidsavgrensningsposter | | (7 702 071) | (8 624 680) |
| A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet | | 294 826 | (3 522 261) |
| Likvider tilført/brukt på investeringer: | | | |
| +/- Endring andre investeringer | | (3 600 000) | (60 000 000) |
| B = Netto likviditetsendr. fra investering | | (3 600 000) | (60 000 000) |
| Likvider tilført/brukt på finansiering: | | | |
| + Opptak av ny gjeld (korts. og langs.) | | 7 180 996 | 23 540 869 |
| - Nedbetaling av gammel gjeld | | (3 994 430) | 0 |
| + Innbetaling av egenkapital | | 0 | 40 100 000 |
| C = Netto likviditetsendr. fra finansiering | | 3 186 566 | 63 640 869 |
| + Likviditetsbeholdning 1.1. | | 118 608 | 0 |
| A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året | | (118 608) | 118 608 |
| = Likviditetsbeholdning 31.12. | | 0 | 118 608 |



Noter 2021 WAMALINO AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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 etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|--------------------|------------------|----------------|
| Lønn | 2 156 000 | 597 420 |
| Arbeidsgiveravgift | 325 118 | 84 236 |
| Pensjonskostnader | 110 947 | |
| Andre ytelser | (2 200) | (10 020) |
| Sum | 2 589 865 | 671 636 |

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 5 - Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|---|-------------|-----------------------------|---------------------------|
| Ytelser til daglig leder | 0 | 0 | 0 |
| Ledende person | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
| Styrets leder | 1 996 883 | 110 947 | 38 857,5 |
| Total ytelse til andre ledende personer | 1 996 883 | 110 947 | 38 857,5 |

Note 6 - Revisjon

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
| Revisjon | 193 750 | 35 000 |
| Andre tjenester | 0 | 0 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 193 750 | 35 000 |

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

| | 2021 | 2020 |
|--|------------|-----------|
| Fordringer | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 19 804 797 | 8 610 680 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 3 500 000 | 5 570 |

Note 8 - Investering i Datterselskap

| Foretaksnavn | Foretakssted | Eierandel/ stemmeandel | Selskapets egenkapital 31. desember 2021 | Selskapets resultat for 2021 |
|------------------------------------|--------------|---------------------------|---|---------------------------------|
| Nordic Defence & Security Group AS | 1351 Rud | 100% | 28 798 004 | 3 274 534 |
| Nordic Medical Group AS | 1351 Rud | 100% | 4 350 000 | 30 004 800 |
| Nordic Industries Group AS | 1351 Rud | 100% | 580 750 | 100 740 |

Det er inntektsført utbytte fra :



Nordic Defence & Security Group AS - 3 200 000

Nordic Medical Group AS - 4 350 000

Nordic Industries Group AS - 580 000

Det er avgitt konsernbidrag på 3 500 000 til selskaåes datterdatter Endotech AS, det er også mottatt konsernbidrag fra Endotech AS på 3 500 000.

Note 9 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

8 174 797

Note 10 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler per 31.12

Note 11 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 1 000 000 | 39 100 000 | 5 088 419 | 45 188 419 |
| Årets resultat | | | 8 031 745 | 8 031 745 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 1 000 000 | 39 100 000 | 13 120 164 | 53 220 164 |

Note 12 - Aksjonærkapital og aksjonærinformasjon

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|---------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 100 000 | 10 | 1 000 000 |

Wamalino AS har 4 aksjonærer per 31.12.2021. Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Oversikt over aksjonærer per 31.12:

| | Antall | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Martini Invest AS | 33 500 | 33,50 % | 33,50 % |
| Nicomax AS | 26 840 | 26,84 % | 26,84 % |
| DA-NO holding AS | 23 160 | 23,16 % | 23,16 % |
| Lindberg Invest AS | 16 500 | 16,50 % | 16,50 % |
| Totalt antall aksjer | 100 000 | 100 % | 100 % |

Aksjer eiet av medlemmer av styret:

| | | Eiet av: | Antall aksjer |
|--------------------------|---------------|--------------------|---------------|
| Rune Martini | Styrets leder | Martini Invest AS | 33 500 |
| Lars Petter Waldø-Jensen | Styremedlem | Nicomax AS | 26 840 |
| Dag Nord | Styremedlem | DA-NO Holding AS | 23 160 |
| Jørgen Lindberg | Styremedlem | Lindberg Invest AS | 16 500 |

Note 13 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.



Konsernregnskap 2021

Wamalino Konsern

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrømoppstilling
Noter



Konsern Resultatregnskap for 2021 Wamalino Konsern

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|---------------------|---------------------|
| Salgsinntekt | | 95 335 776 | 30 822 601 |
| Annen driftsinntekt | | 8 288 035 | 1 738 062 |
| Sum driftsinntekter | 9,13 | 103 623 810 | 32 560 663 |
| Varekostnad | | (53 833 261) | (18 321 026) |
| Lønnskostnad | 2,7 | (23 484 130) | (9 743 229) |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eie ... | | (5 112 843) | (2 424 594) |
| Annen driftskostnad | 2 | (13 514 198) | (5 708 412) |
| Sum driftskostnader | | (95 944 431) | (36 197 261) |
| Driftsresultat | | 7 679 379 | (3 636 598) |
| Annen renteinntekt | | 37 729 | 3 671 |
| Annen finansinntekt | | 1 271 087 | 550 621 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virk ... | | 0 | 17 155 |
| Sum finansinntekter | | 1 308 816 | 571 447 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til v... | | (14 711) | 0 |
| Annen rentekostnad | | (1 021 313) | (305 797) |
| Annen finanskostnad | | (1 702 503) | (485 126) |
| Sum finanskostnader | | (2 738 527) | (790 923) |
| Netto finans | | (1 429 711) | (219 476) |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 6 249 668 | (3 856 074) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | (3 339 407) | 261 645 |
| Ordinært resultat | | 2 910 261 | (3 594 429) |
| Årsresultat | 5 | 2 910 261 | (3 594 429) |
| Minoritetsinteresser | | (853 220) | 0 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 057 041 | (3 594 429) |
| Overføringer | | | |
| Utbytte | 5 | 836 690 | 365 000 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | 5 | 2 075 991 | (3 959 430) |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 912 681 | (3 594 430) |



Konsern Balanse pr. 31. desember 2021 Wamalino Konsern

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Goodwill | 12,9 | 47 027 131 | 40 046 060 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 47 027 131 | 40 046 060 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign... | 12 | 4 056 957 | 2 855 401 |
| Sum varige driftsmidler | | 4 056 957 | 2 855 401 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 10 | 490 000 | 0 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | 443 000 | 0 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 10 | 100 000 | 203 155 |
| Andre fordringer | 14 | 3 877 772 | 4 507 918 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 910 771 | 4 711 073 |
| Sum anleggsmidler | | 55 994 859 | 47 612 534 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | 23 492 710 | 18 074 060 |
| Sum varer | | 23 492 710 | 18 074 060 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 8 401 065 | 6 543 327 |
| Andre fordringer | | 3 086 245 | 969 876 |
| Sum fordringer | | 11 487 310 | 7 513 203 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 11 | 48 445 | 0 |
| Sum investeringer | | 48 445 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 7 100 953 | 11 766 950 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 7 100 953 | 11 766 950 |
| Sum omløpsmidler | | 42 129 418 | 37 354 213 |
| Sum eiendeler | | 98 124 278 | 84 966 747 |



Konsern Balanse pr. 31. desember 2021 Wamalino Konsern

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|--------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (aksjer à kr) | 4,5 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Overkurs | 5 | 39 100 000 | 39 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 40 100 000 | 40 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | (957 622) | (3 091 893) |
| Minoritetsinteresser | 5 | 678 230 | 661 700 |
| Sum opptjent egenkapital | | (279 392) | (2 430 193) |
| Sum egenkapital | | 39 820 608 | 37 669 807 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 205 297 | 119 935 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 205 297 | 119 935 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 14 | 16 331 202 | 19 815 458 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 14 | 6 800 213 | 1 286 135 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 23 131 415 | 21 101 593 |
| Sum langsiktig gjeld | | 23 336 712 | 21 221 528 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 14 | 11 475 125 | 4 294 129 |
| Leverandørgjeld | | 10 736 137 | 12 493 736 |
| Betalbar skatt | 6 | 2 580 653 | 2 316 562 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 6 127 018 | 3 708 663 |
| Utbytte | 5 | 836 690 | 365 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 211 334 | 2 898 322 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 34 966 958 | 26 076 412 |
| Sum gjeld | | 58 303 670 | 47 297 940 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 98 124 278 | 84 967 747 |
| Poster utenom balansen | | | |
| Pantstillelser | | 45 606 359 | 34 191 156 |



Rud, den 22. april 2022

Rune Martini
Styrets leder

Jørgen Lindberg
Styremedlem

Dag Nord
Styremedlem

Lars Petter Waldø-Jensen
Styremedlem



Konsern Kontantstrømoppstilling Wamalino Konsern

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ VIRKSOMHETEN | | | |
| Årsresultat | | 2 910 261 | (3 594 430) |
| + Ordinære avskrivninger | | 5 110 423 | |
| +/- Endring i utsatt skatt | | 85 362 | |
| Tilført fra årets virksomhet | | <u>8 106 046</u> | <u>(3 594 430)</u> |
| +/- Endr. i lager, debitorer og kreditorer | | (9 033 987) | |
| +/- Endr. i andre tidsavgrensingsposter | | 566 230 | 15 361 380 |
| A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet | | <u>(361 711)</u> | <u>11 766 950</u> |
| LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ INVESTERINGER: | | | |
| - Investeringer i varige driftsmidler | | (1 201 556) | |
| +/- Endring i andre investeringer | | (7 273 580) | |
| B = Netto likviditetsendr. fra investering | | <u>(8 475 136)</u> | <u></u> |
| LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ FINANSIERING: | | | |
| + Opptak av ny gjeld (korts. og langs.) | | 7 180 996 | |
| - Nedbetaling av gammel gjeld | | (3 484 256) | |
| - Utbytte | | 471 690 | |
| C = Netto likviditetsendr. fra finansiering | | <u>4 168 430</u> | <u></u> |
| + Likviditetesbeholdning 1.1. | | 11 766 950 | |
| A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året | | <u>(4 668 417)</u> | <u>11 766 950</u> |
| = Likviditetsbeholdning 31.12. | | <u>7 098 533</u> | <u>11 766 950</u> |



Wamalino Konsern - Noter konsernregnskap 2021

Regnskapsprinsipper

Konsernregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Elimineringer er foretatt av internt eide aksjer og transaksjoner mellom konsernselskapene.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Wamalino AS og datterselskapene Nordic Medical Group AS, Endotech AS, Nordic Defence & Security AS, Nordic Defence & Security Group AS, Norse Technologies AS, NDS Safety AS, NDS Security AS, Nordic Industries Group AS, Nig Newco I AS, Nig Newco II AS, MabsEmballasje og Flexible Building System Norway AS. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Interne transaksjoner, fordringer og gjeld er eliminert.

Ved kjøp av datterselskaper elimineres kostprisen på aksjer i morselskapet mot egenkapitalen i datterselskapet på kjøpstidspunktet. Forskjellen mellom kostpris og netto bokført verdi på kjøpstidspunktet av eiendeler i datterselskapene tillegges de eiendeler merverdien knytter seg til innenfor markedsverdien av disse eiendelene. Den del av kostpris som ikke kan tillegges spesifikke eiendeler representerer goodwill. Goodwill avskrives lineært over antatt økonomisk levetid.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskap er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Driftsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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.

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 (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

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

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Investeringer i aksjer og andeler

Langsiktige investeringer er vurdert til anskaffelseskost. Nedskrivning til gjenvinnbart beløp foretas ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Kortsiktige investeringer vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Utbytte og avkastning fra investeringer inntektsføres på vedtakstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.



Wamalino Konsern - Noter konsernregnskap 2021

Note 1 Antall årsverk

Selskapet har hatt 23 årsverk sysselsatt i regnskapsåret

Note 2 Lønnskostnad, ytelser til daglig leder, styre og revisor, mellomværende mv

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|------------------------------|-------------------|------------------|
| Lønninger | 18 830 374 | 8 060 637 |
| Arbeidsgiveravgift | 2 933 869 | 514 682 |
| Obligatorisk tjenestepensjon | 1 040 237 | 566 013 |
| Andre ytelser | 679 649 | 601 897 |
| Sum lønnskostnader | 23 484 129 | 9 743 229 |

| Ytelser til ledende personer mv. | Styrets leder |
|----------------------------------|------------------|
| Lønn | 1 996 883 |
| Annen godtgjørelse | 149 805 |
| Sum | 2 146 688 |

| Godtgjørelse til revisor | 2021 | 2020 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Revisjonshonorar | 657 150 | 179 220 |
| Andre tjenester | 0 | 53 400 |
| Sum | 657 150 | 232 620 |

Beløpet er eks. mva

Note 3 Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 Aksjonærkapital og aksjonærinformasjon

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balansført |
|-----------------|---------|-----------|------------|
| Ordinære aksjer | 100 000 | 10 | 1 000 000 |

Wamalino AS har 4 aksjonærer per 31.12.2021. Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

| Oversikt over aksjonærer per 31.12: | Antall | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Martini Invest AS | 33 500 | 33,50 % | 33,50 % |
| Nicomax AS | 26 840 | 26,84 % | 26,84 % |
| DA-NO Holding AS | 23 160 | 23,16 % | 23,16 % |
| Lindberg Invest AS | 16 500 | 16,50 % | 16,50 % |
| Totalt antall aksjer | 100 000 | 100,00 % | 100,00 % |

| Aksjer eiet av medlemmer av styret: | | Eiet av: | Antall aksjer |
|-------------------------------------|---------------|--------------------|---------------|
| Rune Martini | Styrets leder | Martini Invest AS | 33 500 |
| Lars Petter Waldø-Jensen | Styremedlem | Nicomax AS | 26 840 |
| Dag Nord | Styremedlem | DA-NO Holding AS | 23 160 |
| Jørgen Lindberg | Styremedlem | Lindberg Invest AS | 16 500 |



Wamalino Konsern - Noter konsernregnskap 2021

Note 5 Egenkapital

| | Aksje- kapital | Overkurs | Annen egenkapital | Minoritets- interesser | Sum |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------------------|-------------------|
| Egenkapital pr 31.12.2020 | 1 000 000 | 39 100 000 | -3 091 893 | 661 700 | 37 669 807 |
| Årets resultat | | | 2 910 261 | | 2 910 261 |
| Minoritetens andel av resultatet | | | -853 220 | 853 220 | 0 |
| Avsatt utbytte minoritetsinteresser | | | | -836 690 | -836 690 |
| Konsemelimineringer | | | 77 230 | | 77 230 |
| Egenkapital pr 31.12.2021 | 1 000 000 | 39 100 000 | -957 622 | 678 230 | 39 820 608 |

Note 6 Skatt

| Årets skattekostnad fordeler seg på: | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|
| Betalbar skatt | 2 580 653 | 2 316 562 |
| Skattekostnad på konsernbidrag | 770 000 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | -85 362 | 119 935 |
| Skattekostnad på resultat før oppkjøp | 74 116 | -2 698 142 |
| Sum skattekostnad | 3 339 407 | -261 645 |

Beregning av årets skattegrunnlag, skattekost og spesifikasjon av betalbar skatt i balansen

| | |
|---|-------------------|
| Resultat før skattekostnad | 6 252 088 |
| +/- permanente forskjeller | 722 275 |
| +/-Regnskapsmessig avskrivning av goodwill | 4 367 868 |
| +/- årets endring av midlertidige forskjeller | 388 010 |
| +/- fremførbart underskudd | 0 |
| Sum årets skattegrunnlag | 11 730 241 |

| | | |
|----------------|-----------|-----------|
| Betalbar skatt | 2 580 653 | 2 580 653 |
|----------------|-----------|-----------|

| | | |
|---|------------------|---------|
| Sum betalbar skatt i balansen | 2 580 653 | |
| +/- endring utsatt skatt | 388 010 | 85 362 |
| skatteendringer ved oppkjøp | | -96 608 |
| skatt konsernbidrag | | 770 000 |
| Sum skattekostnad i resultatregnskapet | 3 339 407 | |

Utsatt er beregnet på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster

| | 2020 | 2021 | endring |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Fordringer | 0 | -8 758 | 8 758 |
| Anleggsmidler | 421 389 | 851 903 | -430 514 |
| Varer | 198 769 | -1 | 198 770 |
| Avsetninger | -75 000 | 0 | -75 000 |
| Andre endringer ved oppkjøp | | 411 847 | -411 847 |
| Framførbart underskudd | 0 | -421 723 | 421 723 |
| Kortsiktig gjeld | | 99 900 | -99 900 |
| Sum midlertidige forskjeller | 545 158 | 933 168 | -388 010 |
| Negative forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 0 | 0 |
| Grunnlag utsatt skatt / (skattefordel) | 545 158 | 933 168 | -388 010 |
| 22 % utsatt skatt / (utsatt skattefordel) | 119 935 | 205 297 | -85 362 |



Wamalino Konsern - Noter konsernregnskap 2021

Note 7 Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og selskapets pensjonsordning tilfredstiller kravene i loven.

Note 8 Bundne midler

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------|---------|---------|
| Bundne skattetreksmidler | 769 678 | 830 117 |

Note 9 Investering datterselskap

| Selskap | Anskaffelses- tidspunkt | Forretnings- kontor | Eierandel | Stemmeandel |
|---|----------------------------|------------------------|-----------|-------------|
| Nordic Medical Group AS | 2020 | Rud | 100 % | 100 % |
| Nordic Defence & Security Group AS | 2020 | Rud | 100 % | 100 % |
| Nordic Industri Group AS | 02.09.2021 | Rud | 100 % | 100 % |
| Underliggende selskap under Medical Group AS: | | | | |
| Endotech AS | 2020 | Oslo | 95 % | 95 % |
| MabsEmballasje AS | 01.11.2021 | Langhus | 100 % | 100 % |
| Underliggende selskap under Nordic Defence & Security Group AS: | | | | |
| NDS Defence AS | 2020 | Rud | 90 % | 90 % |
| Norse Technologies AS | 2020 | Rud | 80 % | 80 % |
| NDS Security AS | 25.11.2021 | Rud | | |
| NDS Safety AS | 02.09.2021 | | | |
| Underliggende selskap under Nordic Industri Group AS: | | | | |
| Nig Newco I AS | 02.09.2021 | Rud | 100 % | 100 % |
| Nig Newco I AS | 02.09.2021 | Rud | 100 % | 100 % |
| Flexible Buildings system Norway AS | 01.11.2021 | Moelv | 71,33 % | 71,33 % |

Selskapene regnskapsføres etter kostmetoden i selskapsregnskapene og oppkjøpsmetoden i konsernregnskapet.

| | Drifts- inntekter 2021 | Egenkapital 31.12.2021 | Resultat 2021 |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|
| Nordic Medical Group AS | 0 | 30 004 800 | 4 354 800 |
| Nordic Defence & Security Group AS | 0 | 28 872 538 | 3 274 534 |
| Nordic Industri Group AS | 0 | 100 740 | 580 740 |
| Endotech AS | 65 331 865 | 8 313 790 | 5 516 632 |
| MabsEmballasje AS* | 15 669 395 | 1 340 340 | 749 514 |
| NDS Defence AS | 30 730 930 | 3 378 855 | 4 017 279 |
| Norse Technologies AS | 2 302 587 | 259 360 | 138 439 |
| NDS Security AS | 0 | 18 930 | -11 070 |
| NDS Safety AS | 0 | 24 430 | -5 570 |
| Nig Newco I AS | 0 | 24 430 | -5 570 |
| Nig Newco I AS | 0 | 24 430 | -5 570 |
| Flexible Buildings system Norway AS* | 42 914 567 | 150 000 | 1 084 296 |
| | 156 949 344 | 72 512 643 | 19 688 454 |

* For MabsEmballasje AS og Flexible Building System Norway AS er det kun andelen driftsinntekter og resultat fra perioden 1. november 2021 til 31.12.2021 som er tatt inn i konsernregnskapet.

| Merverdianalyse | Mabs- Emballasje AS | Flexible Buildings system Norway AS |
|---|------------------------|--|
| Balanseført egenkapital på kjøpstidspunkt | 1 339 746 | 506 515 |
| Minoritetens andel av balanseført egenkapital på kjøpstidspunkt | 0 | -145 201 |
| Henførbart merverdi | 0 | 0 |
| Goodwill | 1 060 254 | 10 288 686 |
| Anskaffelseskost | 2 400 000 | 10 650 000 |



Wamalino Konsern - Noter konsernregnskap 2021

Note 10 Investering datterselskap og tilknyttet selskap

| Selskap | Kontor | Eierandel | Bokført verdi | Egenkapital | Resultat |
|------------------|--------|-----------|---------------|-------------|----------|
| NeoResQ AS | Rud | 49,0 % | 490 000 | 329 123 | -20 823 |
| ET Innovasjon AS | Oslo | 7,81 % | 100 000 | 1 031 768 | -17 264 |

Note 11 Markedsbaserte aksjer

| | Saldo 01.01. | Markedsverdi | Resultat i perioden |
|---------------------------|--------------|--------------|---------------------|
| Aksjer/fond pr 31.12.2021 | 50 890 | 48 445 | -2 445 |

Note 12 Anleggsmidler

| | Kunst | Driftsløsøre ol. | Goodwill | Totalt |
|------------------------------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 1.1 | 47 528 | 6 138 097 | 41 787 194 | 47 925 291 |
| Tilgang | | 4 558 571 | 11 348 940 | 15 907 511 |
| Avgang | | -2 563 917 | | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 47 528 | 8 132 751 | 53 136 134 | 61 268 885 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12. | | -4 123 322 | -6 109 002 | -6 109 002 |
| Akkumulerte nedskrivninger 31.12. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Balansført verdi pr. 31.12. | 47 528 | 4 009 429 | 47 027 132 | 51 036 560 |
| Årets avskrivninger | 0 | 742 555 | 4 367 868 | 5 110 423 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avskrivningsmetode | | Lineær | Lineær | |
| Avskrivningstid - år | Avskrives ikke | 3-5 år | 10 år | |

Goodwill er ervervet ved oppkjøp av NDS Defence AS og Endotech AS i 2020, samt oppkjøp av MabsEmballasje AS og Flexible Building System Norway AS i 2021.

Konsernet anser oppkjøpene som langsiktige investeringer og avskriver derfor goodwill over 10 år.

Note 13 Salgsinntekter

Konsernet har tre forretningsområder, bygg og industri, medisin og forsvar og sikkerhet.

Selskapet har hovedsakelig all omsetning i Norge.

Selskapets prosjekter behandles i samsvar med løpende avregningsmetode.

Note 14 Fordringer og gjeld

| Fordringer med forfall senere enn ett år | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Andre kortsiktige fordringer | | 0 |
| Andre langsiktige fordringer | 3 877 772 | 4 507 918 |
| Sum | 3 877 772 | 4 507 918 |

| Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år | 2021 | 2020 |
|--|------------------|----------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 481 089 |
| Annen langsiktig gjeld | 6 800 213 | 0 |
| Sum | 6 800 213 | 481 089 |

| | | |
|-----------------------|------------|------------|
| Gjeld sikret ved pant | 27 806 327 | 24 109 587 |
|-----------------------|------------|------------|

Pantsatte eiendeler, bokført verdi:

| | | |
|--------------|------------|------------|
| Driftsløsøre | 4 056 957 | 2 855 401 |
| Fordringer | 8 401 065 | 12 021 122 |
| Varer | 23 492 710 | 18 075 060 |

Note 15 Hendelser etter balansedagen

Det er ingen hendelser etter balansedagen som har økonomisk virkning på konsernet.



Elektronisk signatur

Signert av

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

Lindberg, Jørgen

Norwegian BankID

22.04.2022 17.10.35

Nord, Dag

Norwegian BankID

22.04.2022 17.11.38

Waldø-Jensen, Lars Petter

Norwegian BankID

23.04.2022 10.24.37

Martini, Rune

Norwegian BankID

23.04.2022 21.55.00

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.