



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	919 383 712
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	WAI ENVIRONMENTAL SOLUTIONS AS
Forretningsadresse:	Carl 15 gate 19 3150 TOLVSRØD

Regnskapsår

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

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Nils Petter Håkedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	4 745 225	2 717 483
Sum inntekter		4 745 225	2 717 483
Kostnader			
Varekostnad		6 007	
Lønnskostnad	3	3 287 593	1 924 962
Avskrivning	4	127 464	97 459
Annen driftskostnad	3	2 187 138	1 245 872
Sum kostnader		5 608 202	3 268 293
Driftsresultat		-862 977	-550 810
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		851	3 714
Sum finansinntekter		851	3 714
Annen finanskostnad		5 812	1 751
Sum finanskostnader		5 812	1 751
Netto finans		-4 961	1 963
Ordinært resultat før skattekostnad		-867 938	-548 847
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-370 670	-265 838
Ordinært resultat etter skattekostnad		-497 268	-283 009
Årsresultat		-497 268	-283 009
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-497 268	-283 009
Sum overføringer og disponeringer		-497 268	-283 009



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 045 184	674 514
Sum immaterielle eiendeler		1 045 184	674 514
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	111 315	115 459
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	25 235	16 708
Sum varige driftsmidler		136 550	132 167
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	95 000	
Investeringer i tilknyttet selskap	6	21 000	
Sum finansielle anleggsmidler		116 000	
Sum anleggsmidler		1 297 734	806 681
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			91 500
Andre fordringer		2 596 470	1 390 258
Sum fordringer		2 596 470	1 481 758
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 963 655	836 542
Sum omløpsmidler		8 560 125	2 318 300
SUM EIENDELER		9 857 859	3 124 981

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	38 094	33 798
Overkurs	7	5 650 212	585 776
Sum innskutt egenkapital		5 688 306	619 574
Sum egenkapital		5 688 306	619 574
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 400 000	1 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 400 000	1 500 000
Sum langsiktig gjeld		2 400 000	1 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		96 272	155 998
Skyldige offentlige avgifter		299 984	106 277
Annen kortsiktig gjeld		1 373 297	743 132
Sum kortsiktig gjeld		1 769 553	1 005 407
Sum gjeld		4 169 553	2 505 407
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 857 859	3 124 981



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 460337

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 383 712
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WAI ENVIRONMENTAL SOLUTIONS AS
Forretningsadresse: Carl 15 gate 19
3150 TOLVSRØD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Nils Petter Håkedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 16.06.2022

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



Organisasjonsnr: 919 383 712
WAI ENVIRONMENTAL SOLUTIONS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	4 745 225	2 717 483
Sum inntekter		4 745 225	2 717 483
Kostnader			
Varekostnad		6 007	
Lønnskostnad	3	3 287 593	1 924 962
Avskrivning	4	127 464	97 459
Annen driftskostnad	3	2 187 138	1 245 872
Sum kostnader		5 608 202	3 268 293
Driftsresultat		-862 977	-550 810
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		851	3 714
Sum finansinntekter		851	3 714
Annen finanskostnad		5 812	1 751
Sum finanskostnader		5 812	1 751
Netto finans		-4 961	1 963
Ordinært resultat før skattekostnad		-867 938	-548 847
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-370 670	-265 838
Ordinært resultat etter skattekostnad		-497 268	-283 009
Årsresultat		-497 268	-283 009
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-497 268	-283 009
Sum overføringer og disponeringer		-497 268	-283 009



Organisasjonsnr: 919 383 712
WAI ENVIRONMENTAL SOLUTIONS AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	1 045 184	674 514
Sum immaterielle eiendeler		1 045 184	674 514

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	4	111 315	115 459
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	25 235	16 708
Sum varige driftsmidler		136 550	132 167

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	95 000	
Investeringer i tilknyttet selskap	6	21 000	
Sum finansielle anleggsmidler		116 000	

Sum anleggsmidler		1 297 734	806 681
--------------------------	--	------------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer			91 500
Andre fordringer		2 596 470	1 390 258
Sum fordringer		2 596 470	1 481 758

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 963 655	836 542
--	--	------------------	----------------

Sum omløpsmidler		8 560 125	2 318 300
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		9 857 859	3 124 981
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	38 094	33 798
Overkurs	7	5 650 212	585 776
Sum innskutt egenkapital		5 688 306	619 574

Sum egenkapital		5 688 306	619 574
------------------------	--	------------------	----------------



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	2 400 000	1 500 000
Sum annen langsiktig gjeld	2 400 000	1 500 000
Sum langsiktig gjeld	2 400 000	1 500 000
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	96 272	155 998
Skyldige offentlige avgifter	299 984	106 277
Annen kortsiktig gjeld	1 373 297	743 132
Sum kortsiktig gjeld	1 769 553	1 005 407
Sum gjeld	4 169 553	2 505 407
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	9 857 859	3 124 981



Organisasjonsnr: 919 383 712
WAI ENVIRONMENTAL SOLUTIONS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Ottem CarbonWorks AS	20.00%	20.00%		
CarbonWorks Larvik AS	50.00%	50.00%		
WAI Environmental Solutions Ltd	100.00%	100.00%		

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



WAI Environmental Solutions AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

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

Utbytte og andre utdelinger blir inntektsført i utbetalingsåret. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



WAI Environmental Solutions AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Offentlige tilskudd

Av selskapets driftsinntekter utgjør tilskudd kr 2.366.974 i 2020, og kr 4.745.225 for 2021. Tilskuddene har gått til finansiering av forskning og utvikling.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	2 667 642	1 695 386
Arbeidsgiveravgift	473 030	225 985
Pensjonskostnader	84 380	0
Andre ytelser	62 541	3 591
Sum	<u>3 287 593</u>	<u>1 924 962</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Maskiner, utstyr driftsløse
Anskaffelseskost 01.01.	293 810
Tilgang kjøpte driftsmidler	131 847
Anskaffelseskost 31.12.	<u>425 657</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-289 107</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>136 550</u>
Årets avskrivninger	127 464
Økonomisk levetid	3-5år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2021
Endring utsatt skatt	<u>-370 670</u>
Årets totale skattekostnad	<u>-370 670</u>
Beregning av årets skattegrunnlag:	2021



WAI Environmental Solutions AS

Noter til regnskapet for 2021

Ordinært resultat før skattekostnad	-867 938
Permanente forskjeller	-816 923
Endring i midlertidige forskjeller	62 137
Årets skattegrunnlag	-1 622 724
Benyttet skattefradrag for Skattefunn	-818 792
Betalbar skatt i balansen	-818 792

Oversikt over midlertidige forskjeller

2021

Driftsmidler inkl goodwill	-124 756
Sum	-124 756
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-4 626 080
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-4 750 836
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-1 045 184

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelse		Eierandel	Bokført verdi pr. 31.12
	s-år	Kontor		
Ottem CarbonWorks AS	2021	Sunnalsøra	20 %	6 000
CarbonWorks Larvik AS	2021	Horten	50 %	15 000
WAI Environmental Solutions Ltd	2021	China	100 %	95 000
Sum				116 000

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	33 798	585 776	0	619 574
Årsresultat	0	-497 268	0	-497 268
Kontantinnskudd	4 296	5 561 704	0	5 566 000
Egenkapital 31.12.2021	38 094	5 650 212	0	5 688 306