



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 886 333 242
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WENAAS KAPITAL AS
Forretningsadresse: Monavegen 3
6386 MÅNDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
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: Britt Tøsse Aandal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2022

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, 14.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		200 000	98 000
Sum inntekter		200 000	98 000
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		186 208	166 391
Annen driftskostnad		250 204	170 798
Sum kostnader		436 412	337 189
Driftsresultat		-236 412	-239 189
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 261 866	4 261 866
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			376 887
Annen renteinntekt		54	272
Annen finansinntekt		1 750	
Sum finansinntekter		4 263 670	4 639 025
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			3 225 756
Annen rentekostnad		220 063	173 088
Annen finanskostnad		799	899
Sum finanskostnader		220 862	3 399 743
Netto finans		4 042 808	1 239 282
Ordinært resultat før skattekostnad		3 806 396	1 000 093
Skattekostnad på ordinært resultat		-72 461	20 205
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 878 857	979 888
Årsresultat		3 878 857	979 888
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 878 857	979 888
Totalresultat		3 878 857	979 888



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		3 878 857	979 888
Sum overføringer og disponeringer		3 878 857	979 888



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		2 148 834	2 076 373
Sum immaterielle eiendeler		2 148 834	2 076 373
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 707 171	2 636 479
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		469 756	551 656
Sum varige driftsmidler		3 176 926	3 188 134
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		321 623 905	321 623 906
Investeringer i aksjer og andeler		5 158 379	5 158 379
Sum finansielle anleggsmidler		326 782 284	326 782 285
Sum anleggsmidler		332 108 044	332 046 793
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		1 640 587	1 640 587
Sum varer		1 640 587	1 640 587
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		6 355	12 352
Sum fordringer		6 355	12 352
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		376 621	66 442
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		376 621	66 442
Sum omløpsmidler		2 023 563	1 719 381
SUM EIENDELER		334 131 608	333 766 173



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 489 200	1 489 200
Overkurs		118 009 741	126 009 741
Sum innskutt egenkapital		119 498 941	127 498 941
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		202 888 622	199 009 766
Sum opptjent egenkapital		202 888 622	199 009 766
Sum egenkapital		322 387 564	326 508 707
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		6 582 253	7 180 893
Sum annen langsiktig gjeld		6 582 253	7 180 893
Sum langsiktig gjeld		6 582 253	7 180 893
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 494	7 715
Annen kortsiktig gjeld		5 150 297	68 858
Sum kortsiktig gjeld		5 161 791	76 573
Sum gjeld		11 744 044	7 257 466
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		334 131 608	333 766 173



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	101 986 178	92 868 919
Annen driftsinntekt	7	64 624 220	63 997 023
Sum inntekter		166 610 398	156 865 942
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		2 066 251	-432 040
Varekostnad		36 936 335	43 906 120
Lønnskostnad	8	31 979 545	30 412 142
Avskrivning av driftsmidler	11	16 803 699	16 921 315
Annen driftskostnad	8	20 044 193	12 266 631
Sum kostnader		107 830 023	103 074 168
Driftsresultat		58 780 375	53 791 774
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	10	8 890 100	14 682 104
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	15		
Annen renteinntekt		1 348 909	1 799 434
Annen finansinntekt		119 349 105	35 014 463
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	55 457 656	5 486 974
Sum finansinntekter		185 045 770	56 982 976
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4, 9	1 412 500	18 411 918
Annen rentekostnad		16 443 696	21 172 969
Annen finanskostnad		12 808 045	18 171 419
Sum finanskostnader		30 664 241	57 756 306
Netto finans		154 381 528	-773 330
Ordinært resultat før skattekostnad		213 161 903	53 018 444
Skattekostnad på ordinært resultat	14	11 618 127	5 072 423
Ordinært resultat etter skattekostnad		201 543 776	47 946 021



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat		201 543 776	47 946 021
Minoritetsinteresser	16	97 685 255	26 708 719
Årsresultat etter minoritetsinteresser	16	103 858 521	21 237 302
Totalresultat		103 858 521	21 237 302



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	11	3 070 000	5 717 500
Utsatt skattefordel	14		
Sum immaterielle eiendeler		3 070 000	5 717 500
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	11, 13	589 239 076	635 484 992
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	11, 13	6 227 418	5 901 673
Sum varige driftsmidler		595 466 494	641 386 665
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9		
Lån til foretak i samme konsern	15		
Investeringer i tilknyttet selskap	10	164 544 527	155 398 664
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	15	13 235 921	12 137 898
Investeringer i aksjer og andeler	4	269 786 930	204 409 917
Obligasjoner	5, 13		14 000 001
Langsiktige fordringer		84 654	5 353 232
Sum finansielle anleggsmidler		447 652 032	391 299 712
Sum anleggsmidler		1 046 188 526	1 038 403 877
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	48 065 861	48 518 526
Fordringer			
Kundefordringer	13	15 782 565	11 106 417
Andre kortsiktige fordringer	13, 15	2 804 404	6 160 689
Sum fordringer		18 586 969	17 267 105
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3, 13	384 944 577	310 960 423
Sum investeringer		384 944 577	310 960 423



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	192 449 524	114 844 339
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		192 449 524	114 844 339
Sum omløpsmidler		644 046 931	491 590 393
SUM EIENDELER		1 690 235 457	1 529 994 270
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	17	1 489 200	1 489 200
Overkurs		118 009 741	126 009 741
Sum innskutt egenkapital		119 498 941	127 498 941
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		464 336 882	360 478 361
Sum opptjent egenkapital		464 336 882	360 478 361
Minoritetsinteresser	16	524 806 484	433 259 630
Sum egenkapital	16	1 108 642 308	921 236 932
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14	23 373 886	16 316 086
Andre avsetninger for forpliktelser	10	7 062 500	
Sum avsetninger for forpliktelser		30 436 386	16 316 086
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 13	465 407 071	508 480 584
Øvrig langsiktig gjeld	15	54 782 829	56 421 737
Sum annen langsiktig gjeld		520 189 900	564 902 321
Sum langsiktig gjeld		550 626 285	581 218 407



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 13		
Leverandørgjeld		5 889 579	5 758 784
Betalbar skatt	14	4 124 934	3 806 881
Skyldig offentlige avgifter		3 715 239	3 726 434
Utbytte		2 400 000	2 400 000
Annen kortsiktig gjeld	15	14 837 112	11 846 831
Sum kortsiktig gjeld		30 966 864	27 538 930
Sum gjeld		581 593 149	608 757 337
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 690 235 457	1 529 994 269



Årsregnskap 2021

Wenaas Kapital AS

Innhold:
Årsberetning
Resultatregnskap mor og konsern
Balanse mor og konsern
Noter mor og konsern
Revisjonsberetning

Org.nr.: 886 333 242



Wenaas Kapital AS - Årsberetning 2021

(Org. nr. 886 333 242)

Virksomheten

Wenaas Kapital AS sitt formål er i hovedsak kjøp og salg av verdipapir, samt erverv og forvaltning av fast eiendom. Wenaas Kapital AS har investert en stor andel av sin kapital i Wenaas Eftf AS. Eierandelen i selskapet er på 53,27 %. Det er utarbeidet konsernregnskap for Wenaas Kapital AS hvor investering i Wenaas Eftf konsern er konsolidert. Selskapet Wenaas Eftf 1 AS ble solgt til Wenaas Eftf AS i 2021. Hovedkontoret ligger i Måndalen i Rauma kommune.

Resultat, utvikling og fortsatt drift

Wenaas Kapital AS hadde et årsresultat på kr 3 878 857,- i morselskapet og kr 201 543 776,- i konsernet i 2021. Årets resultat er en følge av realiseringer, både av heleid datterselskap av Wenaas Eftf AS og finansielle plasseringer, samt positiv avkastning på verdipapirporteføljen ellers. Konsernet har en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Det foregår ingen forsknings- og utviklingsaktiviteter i konsernet. Egenkapitalen pr 31.12.2021 var på kr 322 387 564,- i morselskapet og kr 1 108 642 308,- i konsernet. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Finansiell risiko

Målsetningen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Konsernselskapene er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, både knyttet til svingninger i verdipapirmarkedet, endringer i rentenivået og endringer i valutakurser. Konsernet har derfor benyttet rentebytteavtaler og terminkontrakter for å redusere den finansielle risikoen. Konsernet er eksponert for kredittrisiko overfor leietakere av næringsseiendom og overfor kunder innenfor handel og tjenesteyting. Risikoen for tap på fordringer vurderes til å være lav. Konsernet vurderer summen av likviditet og likvide posisjoner som tilfredsstillende.

Aksjonærforhold

Nils Eirik Wenaas eier 100 % av aksjene i Wenaas Kapital AS.

Ansatte

Det var ingen lønnsinntakere i Wenaas Kapital AS i 2021. Konsernet har 37 ansatte pr 31.12.2021. Styret mener at arbeidsmiljøet i selskapet er godt. Det har ikke skader eller ulykker relatert til selskapets eller konsernets virksomhet i 2021 og sykefraværet er relativt lavt.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet medfører verken forurensing eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.



Årsresultat og disponeringer

Årsresultatet i Wenaas Kapital AS var på kr 3 878 857,-. Styret foreslår at overskuddet i Wenaas Kapital AS overføres til annen egenkapital.

Måndalen, 08.06.2022

Nils Eirik Wenaas
Styrets leder

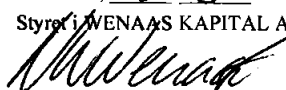


Mor/Konsern resultatregnskap					
WENAAS KAPITAL AS					
2021	2020		Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader					
0	0	Salgsinntekt	7	101 986 178	92 868 919
200 000	98 000	Annen driftsinntekt	7	64 624 220	63 997 023
200 000	98 000	Sum driftsinntekter		166 610 398	156 865 942
0	0	Varekostnad		36 936 335	43 906 120
0	0	End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		2 066 251	-432 040
0	0	Lønnskostnad	8	31 979 545	30 412 142
186 208	166 391	Avskrivning av driftsmidler	11	16 803 699	16 921 315
250 204	170 798	Annen driftskostnad	8	20 044 193	12 266 631
436 412	337 189	Sum driftskostnader		107 830 023	103 074 168
-236 412	-239 189	Driftsresultat		58 780 375	53 791 774
Finansinntekter og finanskostnader					
4 261 866	4 261 866	Inntekt på investering i datterselskap		0	0
0	0	Inntekt på investering i tilknyttet selskap	10	8 890 100	14 682 104
0	376 887	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	15	0	0
54	272	Annen renteinntekt		1 348 909	1 799 434
1 750	0	Annen finansinntekt		119 349 105	35 014 463
0	0	Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	55 457 656	5 486 974
0	3 225 756	Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4, 9	1 412 500	18 411 918
220 063	173 088	Annen rentekostnad		16 443 696	21 172 969
799	899	Annen finanskostnad		12 808 045	18 171 419
4 042 808	1 239 282	Resultat av finansposter		154 381 528	-773 330
3 806 396	1 000 093	Ordinært resultat før skattekostnad		213 161 903	53 018 444
-72 461	20 205	Skattekostnad på ordinært resultat	14	11 618 127	5 072 423
3 878 857	979 888	Ordinært resultat		201 543 776	47 946 021
3 878 857	979 888	Årsresultat		201 543 776	47 946 021
0	0	Minoritetens andel	16	97 685 255	26 708 719
3 878 857	979 888	Majoritetens andel	16	103 858 521	21 237 302



Mor/Konsern balanse				
WENAAS KAPITAL AS				
2021	Morselskap 2020	Note	Konsern 2021	2020
Eiendeler				
Anleggsmidler				
Immaterielle eiendeler				
0	0			
2 148 834	2 076 373	11	3 070 000	5 717 500
<u>2 148 834</u>	<u>2 076 373</u>	14	<u>0</u>	<u>0</u>
			3 070 000	5 717 500
Varige driftsmidler				
2 707 171	2 636 479	11, 13	589 239 076	635 484 992
469 756	551 656	11, 13	6 227 418	5 901 673
<u>3 176 926</u>	<u>3 188 134</u>		<u>595 466 494</u>	<u>641 386 665</u>
Finansielle anleggsmidler				
321 623 905	321 623 906	9	0	0
0	0	10	164 544 527	155 398 664
0	0	15	13 235 921	12 137 898
5 158 379	5 158 379	4	269 786 930	204 409 917
0	0	5, 13	0	14 000 001
0	0		84 654	5 353 232
<u>326 782 284</u>	<u>326 782 285</u>		<u>447 652 032</u>	<u>391 299 712</u>
<u>332 108 044</u>	<u>332 046 793</u>		<u>1 046 188 526</u>	<u>1 038 403 877</u>
Omløpsmidler				
1 640 587	1 640 587	6	48 065 861	48 518 526
Fordringer				
0	0	13	15 782 565	11 106 417
6 355	12 352	13, 15	2 804 404	6 160 689
<u>6 355</u>	<u>12 352</u>		<u>18 586 969</u>	<u>17 267 105</u>
Investeringer				
0	0	3, 13	384 944 577	310 960 423
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>384 944 577</u>	<u>310 960 423</u>
376 621	66 442	2	192 449 524	114 844 339
<u>2 023 563</u>	<u>1 719 381</u>		<u>644 046 931</u>	<u>491 590 393</u>
<u>334 131 608</u>	<u>333 766 173</u>		<u>1 690 235 457</u>	<u>1 529 994 270</u>



Mor/Konsern balanse				
WENAAS KAPITAL AS				
2021	Morselskap 2020		Konsern 2021	2020
			Note	
		Egenkapital og gjeld		
		Innskutt egenkapital		
1 489 200	1 489 200	Aksjekapital	17	1 489 200
118 009 741	126 009 741	Overkurs		126 009 741
119 498 941	127 498 941	Sum innskutt egenkapital		119 498 941
		Opptjent egenkapital		
202 888 622	199 009 766	Annen egenkapital		464 336 882
202 888 622	199 009 766	Sum opptjent egenkapital		464 336 882
0	0	Minoritetsinteresse	16	524 806 484
322 387 564	326 508 707	Sum egenkapital	16	1 108 642 308
		Gjeld		
		Avsetning for forpliktelser		
0	0	Utsatt skatt	14	23 373 886
0	0	Andre avsetninger for forpliktelser	10	7 062 500
0	0	Sum avsetning for forpliktelser		30 436 386
		Annen langsiktig gjeld		
6 582 253	7 180 893	Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 13	465 407 071
0	0	Øvrig langsiktig gjeld	15	54 782 829
6 582 253	7 180 893	Sum annen langsiktig gjeld		520 189 900
		Kortsiktig gjeld		
11 494	7 715	Leverandørgjeld		5 889 579
0	0	Betalbar skatt	14	4 124 934
0	0	Skyldig offentlige avgifter		3 715 239
0	0	Utbytte		2 400 000
5 150 297	68 858	Annen kortsiktig gjeld	15	14 837 112
5 161 791	76 573	Sum kortsiktig gjeld		30 966 864
11 744 044	7 257 466	Sum gjeld		581 593 149
334 131 608	333 766 173	Sum egenkapital og gjeld		1 690 235 457
				1 529 994 269
		Måndalen, <u>8 / 6</u> -2022		
		Styret i WENAAS KAPITAL AS		
				
		Nils Eirik Wenaas		
		styreleder		



Noteopplysninger

Konsernet Wenaas Kapital AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet består av morselskapet, og datterselskapene Strandgaten Brygge AS, Two Seasons Hotel AS, Rødsetvegen AS, Maritim Motor AS, Maritime Bygg AS, og WK Classics AS. Dnp27 AS er solgt i 2021.

Sigmund Wenaas Konfeksjonsfabrikk AS og Wenaas Eftfl AS er fusjonert med selskapet i 2021. Fusjonen er gjennomført til regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet. Sammenligningstall er ikke korrigert.

Det henvises til note 9 som viser en full oversikt over konsernet.

Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Interne transaksjoner, fordringer og gjeld elimineres.

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.

Tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

De tilknyttede selskapene og felleskontrollert virksomhet er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

I konsernregnskapet brukes egenkapitalmetoden for tilknyttede selskaper og felleskontrollert virksomhet

Andelen av resultatet er basert på resultatet etter skatt i det selskapet hvor man har investert med fradrag for interne gevinster og eventuelle avskrivninger på merverdi som skyldes at kostpris på aksjene var høyere enn den ervervede andelen av balanseført egenkapital.

I resultatregnskapet er resultatandelen vist under finansposter.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden, og presenteres som driftsinntekter

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/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 dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringspunktet.

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.

Varelager/prosjekt under utførelse

Varer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Investeringer i en handelsportefølje som handles på ett regulert marked vurderes til markedsverdi. Mottatt utbytte og utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.



Noteopplysninger

Konsernet Wenaas Kapital AS

Varige driftsmidler

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

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.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metode

Note 2 - Bankinnskudd

I posten inngår en likviditetsbeholdning for konsernet på kr 192 449 524 (2020: kr 114 844 339). Av dette er kr 1 600 055 (2020: kr 1 196 068) bundne skattetrekksmidler for konsernet.

Note 3 - Markedsbaserte aksjer og obligasjoner

Markedsbaserte aksjer er vurdert til virkelig verdi kr 384 944 577 pr 31.12. (2020: kr 310 960 423) Anskaffelseskost på porteføljen utgjorde kr 287 351 935 (2020: kr 268 825 436).

Note 4 - Aksjer og andeler i andre selskap

Aksjer og andeler i andre selskap er bokført til kr 5 158 379 (2020: kr 5 158 379) i morselskapet og kr 269 786 930 (2020: kr 204 409 917) i konsernet. Aksjene er vurdert til anskaffelseskost og er nedskrevet til virkelig verdi når verdifall ikke forventes å være forbigående. Kostpris på aksjene i konsernet utgjorde kr 284 786 930 (2020: kr 263 597 857) pr 31.12 og det er foretatt nedskrivninger med kr 1 412 500 (2020: kr 18 411 918) i i årets konsernregnskap. Konsernet har en eierandel på over 10% i følgende selskaper
Ålesund Panorama AS med en eierandel på 16,67% til en kostpris på kr 4 069 658.
Danlog AS med en eierandel på 10,67% til en kostpris på kr 55 737 227.
Occi Invest AS med en eierandel på 19,5% til en kostpris kr 57 525 000
Oslo HelseBygg AS med eierandel på 14,5% til kostpris kr 19 808 514

Note 5 - Obligasjoner

Obligasjonene er solgt i 2021.

Bokført verdi av obligasjonene kan deles i følgende debitor kategorier:

Norske finansforetak kr 0 (2020: kr 0) og

Norsk industriforetak kr 0 (2020: kr 14 000 001)



Noteopplysninger

Konsernet Wenaas Kapital AS

Note 6 - Varelager/prosjekt

	Konsern	
	2021	2020
Lager av varer og annen beholdning	25 430 610	21 172 208
Eiendommer for videresalg		3 910 222
Prosjekt under utførelse vurdert til tilvirkningskost	22 635 251	23 436 096
Sum	48 065 861	48 518 526

Morselskapet har varer for videresalg på kr 1 640 587 (2020: 1 640 587)

Note 7 - Driftsinntekter

	Konsern	
	2021	2020
<i>Konsernets andre driftsinntekter består av:</i>		
Leieinntekter	47 061 069	38 642 985
Gevinst ved salg av virksomhet (se note 9)	7 312 413	14 098 616
Andre driftsinntekter	10 250 738	11 255 422
Sum	64 624 220	63 997 023

Konsernets salgsinntekter kommer fra reparasjon, salg og service av båtmotorer fra Norge

Note 8 - Lønn, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	Konsern	
	2021	2020
<i>Lønnskostnader</i>		
Lønninger	27 349 485	26 709 595
Arbeidsgiveravgift	3 363 832	2 893 610
Pensjonskostnader	413 078	389 792
Andre ytelser	853 150	419 145
Sum	31 979 545	30 412 142
Gjennomsnittlig antall årsverk	37	37

Lønnstakere er ansatt i Wenaas EFTF AS (5 stk) og resten i Maritime Motor AS.

Det er ingen ansatte i morselskapet Wenaas Kapital AS

Konsernet har tjenestepensjon som fyller lovens krav til obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke kostnadsført honorar til styremedlemmene i noen av selskapene i konsernet i 2021.

Det foreligger ikke forpliktelser til å gi ansatte i konsernet eller leder av styret særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet. Det er heller ikke avtalt bonuser eller overskuddsdelinger til fordel for administrerende direktør eller leder av styret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for morselskapet i 2021 utgjør kr 13 375, og kr 29 500 for bistand. Beløp inkl merverdiavgift.

Kostnadsført revisjonshonorar for konsernet i 2021 utgjør kr 406 925. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 194 800. Beløpene for konsernet er eksklusiv mva.



Noteopplysninger

Konsernet Wenaas Kapital AS

Note 9 - Datterselskap

Morselskap

Datterselskaper til Wenaas Kapital AS:	Forretningsted	Eierandel/ Stemmeandel
Wenaas EFTF AS konsern	Måndalen	53,27 %

Datterselskapet Wenaas EFTF 1 AS ble i 21 solgt til Wenaas EFTF AS og deretter fusjonert med selskapet

Konsern

Datterselskaper til Wenaas EFTF AS:	Foretningsted	Eierandel/ Stemmeandel
Two Seasons Hotel AS	Måndalen	100 %
Strandgaten Brygge AS	Måndalen	100 %
Rødsetvegen AS	Måndalen	100 %
Sigmund W. Konfeksjonsfabrikk AS	Måndalen	100 %
WK Classics AS	Måndalen	100 %
Maritim Motor AS	Tømrefjord	70 %
Maritime Bygg AS	Tømrefjord	70 %

10. juni 2021 ble DNP 27 AS solgt. Dette gav en gevinst i konsernet på kr 7 312 413, se note 7

15. januar 2020 ble Forus Arena solgt. Dette gav en gevinst i konsernet på kr 14 098 616, se note 7



Noteopplysninger

Konsernet Wenaas Kapital AS

Note 10 - Felleskontrollert virksomhet og tilknyttede selskaper mv.

	Foretningsted	Eierandel/ Stemmeandel	Resultat	Egenkapital
<i>Felleskontrollert virksomhet:</i>				
Digemeset Næringspark AS (konsern)	Ålesund	47,5 %	18 943 615	134 692 699
Sentrum Moa AS	Ålesund	50,0 %	646 033	676 033
WDI AS (konsern)	Ålesund	50,0 %	4 658 108	44 582 055
Retail Eiendom AS (konsern)	Ålesund	45,0 %	1 594 463	20 247 165
WFG Utvikling AS	Kristiansund	50,0 %	(457 227)	(797 632)
<i>Tilknyttede selskaper:</i>				
Skibåsen 40 AS	Kristiansand	40,0 %	1 756 074	20 876 652
Hadeland Boligutvikling AS	Gran	33,3 %	11 548 923	61 015 501
Kanalarmen 12 Forus AS (konsern)	Oslo	30,0 %	9 479 080	22 579 712
Rolvstrud Idrettspark Holding SA (konsern)	Oslo	33,0 %	(2 229 817)	70 783 881
Volstad Maritime DIS II	Ålesund	28,3 %	(173 915 166)	(53 176 926)
		Felleskontrollert Virksomhet	Tilknyttede selskaper	Sum
Kostpris konsern		55 685 800	92 453 574	148 139 374
Inngående balanse 01.01		85 428 760	69 969 904	155 398 664
Tilgang gjennom året				-
Andel årets resultat		8 221 057	2 161 346	10 382 403
Avskrivning merverdier		-	(1 492 303)	(1 492 303)
Overføringer		(388 513)	(2 600 000)	(2 988 513)
Avgang				-
Andre endringer		(3 818 224)	7 062 500	3 244 276
Utgående balanse 31.12.		89 443 080	75 101 447	164 544 527

Vedrørende investering i Volstad Maritime DIS II så er andelen negativ og er bokført som andre avsetning for forpliktelser med inntil ansvar for uinnkalt kapital på kr 7 062 500



Noteopplysninger

Konsernet Wenaas Kapital AS

Note 11 - Varige driftsmidler

Morselskap	Nærings- eiendom	Tomt	Annet driftsløsøre	Sum
Ansk.kost 01.01	3 452 938	189 934	960 880	4 603 752
Tilgang driftsmiddel	175 000			175 000
Avgang driftsmiddel				0
Ansk.kost 31.12	3 627 938	189 934	960 880	4 778 752
Akk. Avskrivninger/nedskrivninger 01.01	1 006 393		409 224	409 224
Akk. Avskrivninger/nedskrivninger 31.12	1 110 701		491 124	1 601 825
Bokført verdi 31.12	2 517 237	189 934	469 756	3 176 927
Årets avskrivninger	104 308		81 900	186 208
Avskrivningssats	2 %		20-33%	
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær	
Konsern	Goodwill	Næringseiendom	Annet driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 1.1	13 246 906	823 832 112	11 054 810	848 133 828
Tilgang		9 140 981	2 741 994	11 882 975
Avgang		-47 076 828	-1 520 242	-48 597 070
Anskaffelseskost 31.12	13 246 906	785 896 265	12 276 562	811 419 733
Akk avskrivninger 1.1.	7 529 406	184 397 171	4 152 963	196 079 540
Akk nedskrivninger 1.1				-
Akk avskr. solgt bygg				
Årets avskrivninger	2 647 500	12 260 018	1 896 181	16 803 699
Årets nedskrivninger				
Bokført verdi 31.12	3 070 000	589 239 076	6 227 418	598 536 494
Forventet økonomisk levetid	20 %	1-5%	20-33%	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 12 - Gjeld med forfall senere enn fem år

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

Morselskapet og konsernets pantsatte gjeld følger en avtalt nedbetalingsprofil med ballong i enden, som alle forfaller innen 5 år.

Note 13 - Pantstillelser og garantier m.v.

Morselskap	2021	2020		Konsern	2021	2020
			<i>Gjeld som er sikret ved pant o.l.</i>			
6 582 253		7 180 893	Langsiktig gjeld	465 407 071		508 480 584
			<i>Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:</i>			
2 707 171		2 636 479	Varige driftsmidler	594 211 209		636 914 632
			Bankinnskudd	5 277 062		2 907 279
			Varelager	15 881 919		11 696 254
			Kundefordringer/andre fordringer	15 636 034		10 091 086
321 623 905		321 623 905	Verdipapirer/kausjon	172 846 800		135 208 600

I mor er aksjene i datterselskapet Wenaas EFTF AS pantsatt begrenset til kr 20 000 000.

Konsernet har i tillegg stilt kausjon ovenfor det tilknyttede selskapet Sentrum Møa AS med kr 16 165 000 vedrørende garantiansvar.



Noteopplysninger

Konsernet Wenaas Kapital AS

Note 14 - Skatt

<i>Morselskap</i>			<i>Konsern</i>	
<i>Årets skattekostnad fremkommer slik:</i>				
2021	2020		2021	2020
0	0	Betalbar skatt på årets resultat	4 124 934	3 806 881
0	0	Forhåndsliq skatt avvirket selskap og utl. selskap	0	0
-72 461	20 205	Endring i utsatt skatt	7 493 193	1 265 542
<u>-72 461</u>	<u>20 205</u>	Årets totale skattekostnad på ordinært resultat	<u>11 618 127</u>	<u>5 072 423</u>
<i>Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:</i>				
2021	2020			
3 806 396	1 000 093	Ordinært resultat før skattekostnad		
-4 135 760	-908 254	Permanente forskjeller		
36 610	15 368	Endring i midlertidige forskjeller		
	-107 208	Mottatt konsernbidrag		
		Anvendelse av fremførbart underskudd		
<u>-292 753</u>	<u>0</u>	Grunnlag betalbar skatt		
<u>0</u>	<u>0</u>	Skatt, 22%, som utgjør sum betalbar skatt på årets resultat		
<i>Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:</i>				
2021	2020		2021	2020
0	0	Betalbar skatt på årets resultat	4 124 934	3 806 881
0	0	Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag		
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum betalbar skatt	<u>4 124 934</u>	<u>3 806 881</u>
<i>Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt</i>				
2021	2020	<i>Forskjeller som utlignes:</i>	2021	2020
1 162 823	1 199 434	Anleggsmidler	148 743 520	147 875 484
		Omløpsmidler/varebeholdning	-3 471 058	-3 355 829
		Andre forskjeller	-1 656 389	-1 374 713
		Fordringer	-400 000	-347 917
		Gevinst og tapskonto	11 865 611	270 999
6 949 516	6 949 516	Andeler	11 861 055	13 196 697
-17 879 765	-17 587 011	Fremførbart underskudd	-128 810 360	-157 283 240
<u>-9 767 426</u>	<u>-9 438 061</u>	Sum	<u>38 132 379</u>	<u>-1 018 519</u>
<u>-2 148 834</u>	<u>-2 076 373</u>	Utsatt skatt (+) / Utsatt skattefordel (-)	<u>7 630 475</u>	<u>-16 217</u>
<i>Forskjeller som ikke utlignes:</i>				
		Merverdi fremkommet ved fusjon	18 262 256	20 174 097
<u>0</u>	<u>0</u>	Utsatt skatt (+) / Utsatt skattefordel (-)	<u>2 549 411</u>	<u>2 816 304</u>
<u>0</u>	<u>0</u>	Merverdier ved oppkjøp anleggsmidler	73 284 000	74 200 000
<u>0</u>	<u>0</u>	Utsatt skatt	<u>13 194 000</u>	<u>13 515 999</u>
-2 148 834	-2 076 373	Sum bokført utsatt skattefordel		
0	0	Sum bokført utsatt skatt	23 373 886	16 316 086
<u>-2 148 834</u>	<u>-2 076 373</u>	Sum utsatt skattefordel (-)/utsatt skatt	<u>23 373 886</u>	<u>16 316 086</u>

Ved oppkjøp er utsatt skatt hensyntatt med et lavere beløp enn den nominelle skattesatsen på oppkjøpstidspunktet. Denne vurderingen videreføres i konsernregnskaper som utarbeides i årene etter kjøpet.



Noteopplysninger

Konsernet Wenaas Kapital AS

Note 15 - Mellomværende med selskap i samme konsern, tilknyttet selskap og nærstående

Morselskap

2021	2020	2021	2020
-	-	Fordringer på foretak i samme konsern	-
-	-	Utlån til tilknyttede selskaper	13 235 921
-	-	Gjeld til selskap i samme konsern	-
-	-	Gjeld tilknyttede selskaper	-
-	-	Kortsiktige fordringer på TS/FKV	303 513
-	-	Netto mellomværende konsern og tilknyttede selskap	13 539 434
-	-		12 137 898

Nærstående selskapet Weni AS har ytt Wenaas EFTF AS et langsiktig lån. Saldo på lånet pr 31.12. er kr 54 782 829 (2020: kr 56 421 735). Lånet nedbetales etterskuddsvis som en annuitet over 30 år med en avtalt rente.

Selskapet har gjeld til aksjonær med kr 5 149 907 pr 31.12.21.

Note 16 - Egenkapital

Morselskap

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 489 200	126 009 741	199 009 766	326 508 707
Tilleggsutbytte		-8 000 000		-8 000 000
Årets resultat			3 878 857	3 878 857
Egenkapital 31.12.2021	1 489 200	118 009 741	202 888 623	322 387 564

Konsern

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 489 200	126 009 742	360 478 361	487 977 303
Majoritetens andel av årets resultat			103 858 521	103 858 521
Agioeffekter og andre mindre endringer				0
Endringer minoritet				0
Tilleggsutbytte		-8 000 000		-8 000 000
Majoritetens egenkapital 31.12.2021	1 489 200	118 009 742	464 336 882	583 835 824

Minoritetens andel

Minoritetens andel 01.01.21	433 259 630
Utbytte	-6 138 400
Endring minoritet	
Agio og andre endringer	
Minoritetens andel av resultatet	97 685 255
Minoritetens andel 31.12.21	524 806 484

Note 17 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i morselskapet Wenaas Kapital AS pr. 31.12.2021 består av følgende aksjeklasse:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1	1 489 200	1 489 200

Eierstruktur

Nils Eirik Wenaas eier 100% av aksjene i selskapet.



Kontantstrømpstilling

Konsernet Wenaas Kapital AS

Morselskap		Konsern	
2021	2020	2021	2020
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter			
3 806 396	1 000 093	213 161 903	53 018 444
		-3 806 881	-3 496 896
186 208	166 391	-15 214 591	-14 322 414
0	3 225 756	16 803 699	16 921 315
		1 412 500	18 411 918
-4 261 866	-4 261 866	-36 733 671	-14 682 104
	8 125	-8 890 100	-14 682 104
5 997	-12 158	-4 676 148	2 654 973
3 779	6 773	-3 350 288	-370 091
	-406 980	130 795	-1 797 090
		452 665	3 740 257
		-1 892 661	1 212 791
		-73 984 154	792 242
		1 351 522	1 815 608
-259 486	-273 866	84 764 590	63 898 953
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
-175 000	-285 048	37 676 763	1 089 600
		-11 882 975	-5 326 537
		105 769 780	53 209 667
		-123 422 933	-167 496 254
4 261 866	4 261 866	14 000 000	12 000 000
		8 953 730	25 628 293
		-1 098 023	-5 834 238
		5 268 578	278 792
4 086 866	3 584 931	35 264 920	-86 450 677
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
5 081 439		5 081 439	1 553 269
-598 640	-868 535	-31 819 760	-2 349 636
	-2 890 443		-2 890 443
-8 000 000		-14 138 134	-5 238 134
-3 517 201	-3 758 978	-40 876 455	-8 924 944
310 179	-447 913	79 153 055	-31 476 668
66 442	514 355	114 844 339	150 111 665
376 621	66 442	-1 547 870	-3 790 658
		192 449 524	114 844 339



BDO AS
Lerstadvegen 517
6018 Ålesund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Wenaas Kapital AS

Konklusjon

Vi har revidert Wenaas Kapital AS sitt årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, 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, 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 som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- Gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 må ledelsen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Ålesund, 8. juni 2022
BDO AS


John Arne Fiskerstrand
statsautorisert revisor