



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 574 791
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WATERFRONT INVEST AS
Forretningsadresse: Solvikveien 22A
1363 HØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Christian Ellefsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2022

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, 24.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Resultat verdipapir			3 942
Sum inntekter			3 942
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	24 202	20 397
Sum kostnader		24 202	20 397
Driftsresultat		-24 202	-16 455
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	29 257	49 319
Annen finansinntekt		2	1 288
Sum finansinntekter		29 258	50 606
Annen rentekostnad	6	53 680	64 375
Annen finanskostnad			1
Sum finanskostnader		53 680	64 376
Netto finans		-24 422	-13 770
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-48 623	-30 225
Ordinært resultat etter skattekostnad		-48 623	-30 225
Årsresultat	4	-48 623	-30 225
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-48 623	-30 225
Totalresultat		-48 623	-30 225
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-48 623	-30 225
Sum overføringer og disponeringer		-48 623	-30 225



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	1	6 945 810	6 780 418
Andre langsiktige fordringer	6	2 257 230	2 258 228
Sum finansielle anleggsmidler		9 203 039	9 038 645
Sum anleggsmidler		9 203 039	9 038 645
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			3 179
Sum fordringer			3 179
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		25 676	77 073
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 676	77 073
Sum omløpsmidler		25 676	80 252
SUM EIENDELER		9 228 715	9 118 897
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	120 000	110 000
Overkurs		1 370 250	690 250
Sum innskutt egenkapital		1 490 250	800 250
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		6 144 583	6 193 206
Sum opptjent egenkapital		6 144 583	6 193 206
Sum egenkapital	4	7 634 833	6 993 456
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 568 611	2 111 646
Sum annen langsiktig gjeld		1 568 611	2 111 646
Sum langsiktig gjeld		1 568 611	2 111 646
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 313	
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld		23 958	13 794
Sum kortsiktig gjeld		25 271	13 794
Sum gjeld		1 593 882	2 125 440
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 228 715	9 118 897



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 317070

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 574 791
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WATERFRONT INVEST AS
Forretningsadresse: Solvikveien 22A
1363 HØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Christian Ellefsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2022

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, 21.05.2022

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: 993 574 791
WATERFRONT INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Resultat verdipapir			3 942
Sum inntekter			3 942
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	24 202	20 397
Sum kostnader		24 202	20 397
Driftsresultat		-24 202	-16 455
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	29 257	49 319
Annen finansinntekt		2	1 288
Sum finansinntekter		29 258	50 606
Annen rentekostnad	6	53 680	64 375
Annen finanskostnad			1
Sum finanskostnader		53 680	64 376
Netto finans		-24 422	-13 770
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad	5	-48 623	-30 225
Årsresultat	4	-48 623	-30 225
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-48 623	-30 225
Totalresultat		-48 623	-30 225
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-48 623	-30 225
Sum overføringer og disponeringer		-48 623	-30 225



Organisasjonsnr: 993 574 791
WATERFRONT INVEST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	1	6 945 810	6 780 418
Andre langsiktige fordringer	6	2 257 230	2 258 228
Sum finansielle anleggsmidler		9 203 039	9 038 645
Sum anleggsmidler		9 203 039	9 038 645

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer			3 179
Sum fordringer			3 179

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		25 676	77 073
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 676	77 073
Sum omløpsmidler		25 676	80 252

SUM EIENDELER		9 228 715	9 118 897
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3	120 000	110 000
Overkurs		1 370 250	690 250
Sum innskutt egenkapital		1 490 250	800 250

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		6 144 583	6 193 206
Sum opptjent egenkapital		6 144 583	6 193 206

Sum egenkapital	4	7 634 833	6 993 456
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 568 611	2 111 646
Sum annen langsiktig gjeld		1 568 611	2 111 646
Sum langsiktig gjeld		1 568 611	2 111 646
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 313	
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld		23 958	13 794
Sum kortsiktig gjeld		25 271	13 794
Sum gjeld		1 593 882	2 125 440
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 228 715	9 118 897



Organisasjonsnr: 993 574 791
WATERFRONT INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap

2021

Waterfront Invest AS

Org.nr.:993 574 791



Balanse			
Waterfront Invest AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	1	6 945 810	6 780 418
Andre langsiktige fordringer	6	2 257 230	2 258 228
Sum finansielle anleggsmidler		9 203 039	9 038 645
Sum anleggsmidler		9 203 039	9 038 645
Omløpsmidler			
Kundefordringer		0	3 179
Sum fordringer		0	3 179
Bankinnskudd, kontanter o.l.		25 676	77 073
Sum omløpsmidler		25 676	80 252
Sum eiendeler		9 228 715	9 118 897

**Balanse**

Waterfront Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	120 000	110 000
Overkurs		1 370 250	690 250
Sum innskutt egenkapital		1 490 250	800 250
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 144 583	6 193 206
Sum opptjent egenkapital		6 144 583	6 193 206
Sum egenkapital	4	7 634 833	6 993 456
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 568 611	2 111 646
Sum annen langsiktig gjeld		1 568 611	2 111 646
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 313	0
Annen kortsiktig gjeld		23 958	13 794
Sum kortsiktig gjeld		25 271	13 794
Sum gjeld		1 593 882	2 125 440
Sum egenkapital og gjeld		9 228 715	9 118 897

Høvik, 26.04.2022
Styret i Waterfront Invest AS


Jan Christian Ellefsen
styreleder



Noter Waterfront Invest AS for 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor man ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som driftsinntekt.

Porteføljeaksjer vurderes til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi i henhold til porteføljeprinsippet.

Fordringer

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



Noter Waterfront Invest AS for 2021

Note 1 Investeringer i aksjer og verdipapirer

Anleggsaksjer:

Selskapet har pr 31.12.21 6 662 311 aksjer til kostpris 6 945 809 i Pandion Energy Holding AS. Aksjene er bokført til kostpris. Virkelig verdi er kr 99 301, men verdifall synes å være forbigående. Selskapet er i startfasen og det forventes økte verdier i årene som kommer. Ingen behov for nedskrivning.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	0	0
Sum	0	0

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0 0

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets har ingen pensjonsordninger

Revisor

Selskapet har valgt bort revisor og har derfor ingen bokført revisjonshonorar.

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Waterfront Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000 000	0,1	120 000
Sum	1 000 000		120 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jan Christian Ellefsen	1 000 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jan Christian Ellefsen	styreleder	1 000 000
Totalt antall aksjer		1 000 000



Noter Waterfront Invest AS for 2021

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	110 000	690 250	6 193 206	6 993 456
Kapitalforhøyelse 07.06	10 000	680 000	0	690 000
Årets resultat			-48 623	-48 623
Pr 31.12.2021	120 000	1 370 250	6 144 583	7 634 833

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-48 623	-30 225
Permanente forskjeller	0	-144
Skattepliktig inntekt	-48 623	-30 369
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-99 733	-51 110	48 623
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	99 733	51 110	-48 623
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter Waterfront Invest AS for 2021

Note 6 Fordringer og gjeld

Selskapet har gitt lån til aksjonær med en opprinnelig hovedstol pr kr 2 353 000.

Avtale er satt opp og det er stilt tilstrekkelig sikkerhet.

Lånet er i 2021 renteberegnet med kr 29 189. Restsaldo pr 31.12.21 er på kr 2 257 230.

Selskapet har ingen andre fordringer.

Selskapet har en gjeld i Kerogen Investments LTD med kr 1 568 611.

Årets kostnadsførte renter på lånet utgjør kr 53 680.