



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 877 011
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WATERWELL AS
Forretningsadresse: Sundmoen næringsområde 4
3302 HOKKSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Christian Thorsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 29.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 196 950	2 711 696
Annen driftsinntekt			419 458
Sum inntekter		3 196 950	3 131 154
Kostnader			
Varekostnad		1 934 414	1 664 622
Lønnskostnad	2	2 322 789	1 737 574
Avskrivning	3, 4	37 632	160 409
Annen driftskostnad		2 340 394	2 275 187
Sum kostnader		6 635 229	5 837 792
Driftsresultat		-3 438 280	-2 706 638
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 033	40 087
Sum finansinntekter		2 033	40 087
Annen finanskostnad		397 939	238 198
Sum finanskostnader		397 939	238 198
Netto finans		-395 906	-198 111
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-3 834 186	-2 904 749
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 834 186	-2 904 749
Årsresultat		-3 834 186	-2 904 749
Overføringer og disponeringer			
Overføring fra overkursfond	6	-1 077 255	
Overføringer annen egenkapital	6	-2 756 931	-2 904 749
Sum overføringer og disponeringer		-3 834 186	-2 904 749



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 7	85 785	123 417
Sum varige driftsmidler		85 785	123 417
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	950 000	950 000
Andre fordringer		76 905	75 447
Sum finansielle anleggsmidler		1 026 905	1 025 447
Sum anleggsmidler		1 112 690	1 148 864
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	937 444	1 215 031
Fordringer			
Kundefordringer	7	63 989	346 912
Andre fordringer		476 992	579 707
Sum fordringer		540 982	926 619
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		161 144	269 713
Sum omløpsmidler		1 639 570	2 411 364
SUM EIENDELER		2 752 260	3 560 228

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	6	4 335 944	2 181 433
Overkurs	6		0
Sum innskutt egenkapital		4 335 944	2 181 432
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-7 446 033	-4 689 102
Sum opptjent egenkapital		-7 446 033	-4 689 102
Sum egenkapital	9	-3 110 088	-2 507 670
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån		1 722 415	
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 216 697	2 838 913
Sum annen langsiktig gjeld		3 939 112	2 838 913
Sum langsiktig gjeld		3 939 112	2 838 913
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	200 000	
Leverandørgjeld		868 223	828 910
Skyldige offentlige avgifter		147 518	246 526
Annen kortsiktig gjeld	10	707 496	2 153 549
Sum kortsiktig gjeld		1 923 237	3 228 985
Sum gjeld		5 862 349	6 067 898
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 752 260	3 560 228



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 528368

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 877 011
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WATERWELL AS
Forretningsadresse: Sundmoen næringsområde 4
3302 HOKKSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Christian Thorsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2024

Revisjon

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 26.06.2024



Organisasjonsnr: 994 877 011
WATERWELL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 196 950	2 711 696
Annen driftsinntekt			419 458
Sum inntekter		3 196 950	3 131 154
Kostnader			
Varekostnad		1 934 414	1 664 622
Lønnskostnad	2	2 322 789	1 737 574
Avskrivning	3, 4	37 632	160 409
Annen driftskostnad		2 340 394	2 275 187
Sum kostnader		6 635 229	5 837 792
Driftsresultat		-3 438 280	-2 706 638
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 033	40 087
Sum finansinntekter		2 033	40 087
Annen finanskostnad		397 939	238 198
Sum finanskostnader		397 939	238 198
Netto finans		-395 906	-198 111
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-3 834 186	-2 904 749
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 834 186	-2 904 749
Årsresultat		-3 834 186	-2 904 749
Overføringer og disponeringer			
Overføring fra overkursfond 6		-1 077 255	
Overføringer annen egenkapital	6	-2 756 931	-2 904 749
Sum overføringer og disponeringer		-3 834 186	-2 904 749



Organisasjonsnr: 994 877 011
WATERWELL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 4, 7		85 785	123 417
Sum varige driftsmidler		85 785	123 417

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 8		950 000	950 000
Andre fordringer		76 905	75 447
Sum finansielle anleggsmidler		1 026 905	1 025 447

Sum anleggsmidler		1 112 690	1 148 864
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	7	937 444	1 215 031
------------------	---	----------------	------------------

Fordringer

Kundefordringer	7	63 989	346 912
Andre fordringer		476 992	579 707
Sum fordringer		540 982	926 619

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		161 144	269 713
--	--	----------------	----------------

Sum omløpsmidler		1 639 570	2 411 364
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		2 752 260	3 560 228
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	4 335 944	2 181 433
Overkurs	6		0
Sum innskutt egenkapital		4 335 944	2 181 433

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	-7 446 033	-4 689 102
Sum opptjent egenkapital		-7 446 033	-4 689 102



Sum egenkapital	9	-3 110 088	-2 507 670
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån		1 722 415	
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	2 216 697	2 838 913
Sum annen langsiktig gjeld		3 939 112	2 838 913
Sum langsiktig gjeld		3 939 112	2 838 913
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	200 000	
Leverandørgjeld		868 223	828 910
Skyldige offentlige			
avgifter		147 518	246 526
Annen kortsiktig gjeld	10	707 496	2 153 549
Sum kortsiktig gjeld		1 923 237	3 228 985
Sum gjeld		5 862 349	6 067 898
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 752 260	3 560 228



Organisasjonsnr: 994 877 011
WATERWELL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
------------------------------	---------------	------------------	--------------------

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
------------	-------------------	----------------------	--

Note

2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1827353.00	1354531.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	306343.00	210600.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	81478.00	69370.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	107616.00	103073.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2322790.00	1737574.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Note

8

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>
Waterwell Sweden AB	100.00%	100.00%	25321.00	-17072.00

Resultat og egenkapital i Waterwell Sweden AB er omregnet til NOK (kurs 101,30). Bokført verdi består av aksjekapital med kr 47 310 (SEK 50 000) og aksjeeiertilskudd med NOK 1 150 514, totalt NOK 1 197 824. Som følge av negative resultater er verdien nedskrevet til NOK 950 000.

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Waterwell AS	Hokksund

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Waterwell AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning





Waterwell AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 196 950	2 711 696
Annen driftsinntekt		0	419 458
Sum driftsinntekter		<u>3 196 950</u>	<u>3 131 154</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 934 414	1 664 622
Lønnskostnad	2	2 322 789	1 737 574
Avskrivning	3, 4	37 632	160 409
Annen driftskostnad		<u>2 340 394</u>	<u>2 275 187</u>
Sum driftskostnader		<u>6 635 229</u>	<u>5 837 792</u>
Driftsresultat		<u>-3 438 280</u>	<u>-2 706 638</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 033	40 087
Annen finanskostnad		<u>397 939</u>	<u>238 198</u>
Netto finansposter		<u>-395 906</u>	<u>-198 111</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	5	<u>-3 834 186</u>	<u>-2 904 749</u>
Årsresultat		<u>-3 834 186</u>	<u>-2 904 749</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføring fra overkursfond	6	-1 077 255	0
Overføringer annen egenkapital	6	<u>-2 756 931</u>	<u>-2 904 749</u>
Sum disponert		<u>-3 834 186</u>	<u>-2 904 749</u>





Waterwell AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 7	85 785	123 417
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	8	950 000	950 000
Andre fordringer		76 905	75 447
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 026 905</u>	<u>1 025 447</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 112 690</u>	<u>1 148 864</u>
Omløpsmidler			
Varer	7	<u>937 444</u>	<u>1 215 031</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	63 989	346 913
Andre fordringer		476 992	579 707
Sum fordringer		<u>540 982</u>	<u>926 619</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>161 144</u>	<u>269 713</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 639 570</u>	<u>2 411 364</u>
Sum eiendeler		<u>2 752 260</u>	<u>3 560 228</u>





Waterwell AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6	4 335 944	2 181 433
Overkurs	6	0	-1
Sum innskutt egenkapital		<u>4 335 944</u>	<u>2 181 432</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	-7 446 033	-4 689 102
Sum egenkapital	9	<u>-3 110 088</u>	<u>-2 507 670</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Konvertible lån		1 722 415	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	<u>2 216 697</u>	<u>2 838 913</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 939 112</u>	<u>2 838 913</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	200 000	0
Leverandørgjeld		868 223	828 910
Skyldige offentlige avgifter		147 518	246 526
Annen kortsiktig gjeld	10	<u>707 496</u>	<u>2 153 549</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 923 237</u>	<u>3 228 985</u>
Sum gjeld		<u>5 862 349</u>	<u>6 067 898</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 752 260</u>	<u>3 560 228</u>

31. desember 2023
Hokksund, 10. juni 2024

Bjørn Solheim
Daglig leder

Christian Thorsrud
Styremedlem

Even Borgersen Johansen
Styremedlem

Nikolas Elias Prefas
Styremedlem

Richard Skaar Thorsrud
Styrets leder

Halvard Otto Berge
Styremedlem





Waterwell AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

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

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. 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

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med





Waterwell AS

Noter til regnskapet for 2023

driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

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.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	1 827 353	1 354 531
Arbeidsgiveravgift	306 343	210 600
Pensjonskostnader	81 478	69 370
Andre ytelser	107 616	103 073
Sum	<u>2 322 790</u>	<u>1 737 574</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

Note 3 - Forskning og utvikling

	FOU	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	3 700 735	3 700 735
Anskaffelseskost 31.12.	3 700 735	3 700 735
Akk.avskrivninger 31.12.	-3 700 735	-3 700 735
Balanseført verdi pr.31.12.	0	0

Balanseført FOU gjelder aktivering av dispenser prototype og avskrives over 5 år

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	683 397	683 397
	-66 364	-66 364
Anskaffelseskost 31.12.2023	<u>617 033</u>	<u>617 033</u>
Akk.avskrivning 31.12.2023	-531 248	-531 248
Balanseført pr. 31.12.2023	<u>85 785</u>	<u>85 785</u>
Årets avskrivninger	37 632	37 632
Økonomisk levetid	3-5 år	





Waterwell AS

Noter til regnskapet for 2023

Avskrivningsplan

Lineær

Note 5 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-3 834 184	-2 904 749
Permanente forskjeller	23 191	2 116 936
Endring i midlertidige forskjeller	24 237	-278 303
Årets skattegrunnlag	<u>-3 786 756</u>	<u>-1 066 116</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-18 626	-21 539
Varebeholdning	-124 200	-124 200
Utestående fordringer	-15 000	-22 500
Uopptjent inntekt	-34 650	0
Sum	<u>-192 476</u>	<u>-168 239</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-49 928 476</u>	<u>-46 141 720</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-50 120 952	-46 309 959
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-50 120 952</u>	<u>-46 309 959</u>
Sum	0	0

Utsatt skattefordel er av forsiktighetshensyn ikke oppført.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Ikke registrert kapitalforhøyelse	Annen egenkapital (Udekket tap)	Sum
Egenkapital 01.01.	2 181 433	0	0	-4 689 102	-2 507 669
Årsresultat	0	-1 077 255	0	-2 756 931	-3 834 186
Kontantinnskudd	1 419 512	709 755	0	0	2 129 267
Gjeld konvertert til aksjekapital	735 000	367 500	0	0	1 102 500
Egenkapital 31.12.	4 335 945	0	0	-7 446 033	-3 110 088





Waterwell AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Pantelikret gjeld

<i>Gjeld/lån</i>	2023	2022
Kassekreditt (Aprila Bank)	-200 000	0
Lån (DNB)	-916 697	-1 138 913
Lån (Nordea)	-1 300 000	-1 700 000
Sum	<u>-2 416 697</u>	<u>-2 838 913</u>

<i>Pantsatte eiendeler</i>	2023	2022
Varelager	937 444	1 215 031
Kundefordringer	63 989	346 912
Driftsløsøre	85 785	123 417
Sum	<u>1 087 218</u>	<u>1 685 360</u>

Via Gloria AS (aksjonær) har stilt som kausjonist for lånet fra DnB (kr 916 697).

Note 8 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Navn på morselskap			Forretningskontor				
Waterwell AS			Hokksund				
Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Waterwell Sweden AB	19.02.2018	Sverige	100 %	100 %	-17 072	25 321	950 000

Resultat og egenkapital i Waterwell Sweden AB er omregnet til NOK (kurs 101,30).

Bokført verdi består av aksjekapital med kr 47 310 (SEK 50 000) og aksjeeiertilskudd med NOK 1 150 514, totalt NOK 1 197 824. Som følge av negative resultater er verdien nedskrevet til NOK 950 000.





Waterwell AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt som følge av svake resultater de siste årene. Selskapet ble sterk preget av Covid19 pandemien som i praksis stengte ned selskapets marked og selskapet har de siste 2 årene jobbet med å bygge opp selskapet og markedsføre produktet på nytt. Ledelsen ser nå en klart økende interesse for produktet og har i 2023 solgt og inngått partneravtaler for flere nye dispensere og har fått inntreden i nye segmenter (blant annet skolemarkedet). Det jobbes også med flere internasjonale prosesser og den første kunden i EU er landet. Ledelsen har tro på ytterligere økning i salget i årene fremover. Omsetningsvekst, økt etterspørsel og inngåtte partneravtaler gjør at ledelsen har tro på at selskapet i løpet av 1-2 år vil kunne drifte med overskudd. Selskapet har hatt en kapitalforhøyelse så langt i 2024 som har vært med på å reparere deler av selskapets egenkapital. Selskapet vil være avhengig av å øke kundetilstrømning ytterligere for å nå sine mål, men har tro på at dette er gjennomførbart og mener prosessen og organiseringen som er iverksatt vil bidra til dette. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunkt, mener styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Note 10 - Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Forskuddsfakturerte inntekter	34 650	54 450
Skyldig lønn og feriepenger	384 056	317 832
Annen kortsiktig gjeld	260 522	1 733 152
Gjeld til datterselskap	28 268	48 115
Sum	<u>707 496</u>	<u>2 153 549</u>





Verification

Transaction 09222115557519563474

Document

Årsregnskap - 994877011 Waterwell AS for 01.01.2023-31.12

Main document

9 pages

Initiated on 2024-06-10 12:44:31 CEST (+0200) by

OwnersRoom AS (OA)

Finalised on 2024-06-10 23:04:30 CEST (+0200)

Initiator

OwnersRoom AS (OA)

OwnersRoom AS

esign@ownersroom.com

Signatories

NIKOLAS ELIAS PREFAS (NEP)

nprefas@gmail.com

 **bankID**

The name returned by Norwegian BankID was "Nikolas Elias Prefas"

BankID issued by "DNB Bank ASA"

2024-03-26 10:52:53 CET (+0100)

Signed 2024-06-10 22:42:53 CEST (+0200)

Christian Thorsrud (CT)

christian@viagloria.no

 **bankID**

The name returned by Norwegian BankID was "Christian Thorsrud"

BankID issued by "Nordea Bank Abp filial i Norge"

2022-12-15 12:48:08 CET (+0100)

Signed 2024-06-10 12:47:29 CEST (+0200)

HOB INVEST AS (HIA)

hal-ot@online.no

 **bankID**

The name returned by Norwegian BankID was "Halvard Otto Berge"

BankID issued by "BankID - Bankenes ID-tjeneste AS"

2023-08-17 10:11:18 CEST (+0200)

Signed 2024-06-10 15:34:47 CEST (+0200)

Richard Skaar Thorsrud (RST)

richard@villaskaar.no

 **bankID**

The name returned by Norwegian BankID was "Richard Skaar Thorsrud"

BankID issued by "DNB Bank ASA"

2023-07-16 18:12:20 CEST (+0200)

Signed 2024-06-10 23:04:30 CEST (+0200)

Bjørn Solheim (BS)

bjorn@waterwell.no

 **bankID**

The name returned by Norwegian BankID was "Bjørn Solheim"

BankID issued by "SpareBank 1 Utvikling DA"

2023-03-16 15:47:05 CET (+0100)

Signed 2024-06-10 14:05:49 CEST (+0200)

Even Johansen (EJ)

even@comq.no

 **bankID**

The name returned by Norwegian BankID was "Even Borgersen Johansen"

BankID issued by "DNB Bank ASA"

2024-05-23 16:51:35 CEST (+0200)

Signed 2024-06-10 17:16:40 CEST (+0200)





Verification

Transaction 09222115557519563474

This verification was issued by Scrive. Information in italics has been safely verified by Scrive. For more information/evidence about this document see the concealed attachments. Use a PDF-reader such as Adobe Reader that can show concealed attachments to view the attachments. Please observe that if the document is printed, the integrity of such printed copy cannot be verified as per the below and that a basic print-out lacks the contents of the concealed attachments. The digital signature (electronic seal) ensures that the integrity of this document, including the concealed attachments, can be proven mathematically and independently of Scrive. For your convenience Scrive also provides a service that enables you to automatically verify the document's integrity at: <https://scrive.com/verify>





HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

UAVHENGIG REVISORS BERETNING Til generalforsamlingen i Waterwell AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Waterwell AS som viser et underskudd på kr 3.834.186. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsregler) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 9 at selskapets egenkapital er tapt. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 9, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS
Medlem av Den norske Revisorforening
Org.nr. 988 041 378

Nedre Langgate 37
Postboks 200, Sentrum
3101 Tønsberg

Telefon: 33 37 96 50
Bankgiro: 5151.05.12557
www.hotvedtco.no

Pemneo Dokumentnøkkel: f0W52-MD1ZB-M534D-YYDU6-SXEC8-0B55F



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse 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>.

Tønsberg, 10.06.24

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS

Fredrik Hauan
Statsautorisert revisor

Pemno Dokumentnøkkel: 10W52-MD12B-M534D-YYDU6-SXEC8-0B55F



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Hauan, Fredrik

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1006117

IP: 62.92.xxx.xxx

2024-06-11 07:03:14 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: f0W52-MDIZB-M534D-YYDU6-SXEC8-0B5SF

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>