

*Biowater Technology AS*

*Konsernregnskap 2023*

# Biowater Technology AS

<i>Morselskap</i>		<b>RESULTATREGNSKAP</b>		<i>Konsern</i>	
2023	2022		Note	2023	2022
		<i>Driftsinntekter</i>			
197 566 746	173 485 003	Salgsinntekter av varer og tjenester	1	198 056 302	173 850 109
842 405	256 729	Andre driftsinntekter		842 405	256 729
198 409 151	173 741 732	<i>Sum driftsinntekter</i>		198 898 707	174 106 838
		<i>Driftskostnader</i>			
131 678 172	119 684 766	Varekostnader		131 961 568	119 934 476
35 084 454	25 377 165	Lønnskostnader	2	35 084 454	25 377 165
3 155 956	2 467 856	Avskrivning på anleggsmidler	6,7	3 155 956	2 467 856
13 260 835	13 118 136	Andre driftskostnader	2,3	13 456 541	13 308 784
183 179 417	160 647 923	<i>Sum driftskostnader</i>		183 658 519	161 088 281
<b>15 229 734</b>	<b>13 093 809</b>	<b>Driftsresultat</b>		<b>15 240 188</b>	<b>13 018 557</b>
		<i>Finansinntekter og finanskostnader</i>			
263 855	20 056	Annen renteinntekt		263 855	20 056
4 802 060	3 481 382	Finansinntekter	4	4 802 060	3 481 382
2 082 131	1 826 273	Annen rentekostnad		2 082 131	1 826 273
5 183 055	4 256 910	Finanskostnader	4	5 183 055	4 256 910
-2 199 270	-2 581 745	<i>Netto finansinntekter</i>		-2 199 271	-2 581 745
<b>13 030 464</b>	<b>10 512 064</b>	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>13 040 917</b>	<b>10 436 812</b>
2 809 462	2 179 733	Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 809 462	2 179 733
<b>10 221 002</b>	<b>8 332 331</b>	<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>10 231 455</b>	<b>8 257 079</b>
		<i>Disponeringer og overføringer:</i>			
10 221 002	8 332 331	Avsetning til annen egenkapital			
10 221 002	8 332 331				

# Biowater Technology AS

<i>Morselskap</i>		<i>BALANSE PR. 31.12</i>		<i>Konsern</i>	
2023	2022		Note	2023	2022
<b>EIENDELER</b>					
<i>Anleggsmidler</i>					
<i>Immaterielle eiendeler</i>					
12 986 680	10 329 803	Forskning og Utvikling	6	12 986 680	10 329 803
1 113 082	1 815 054	Varemerke og design	6	1 113 082	1 815 054
3 375 757	6 185 220	Utsatt skattefordel	5	3 375 757	6 185 220
17 475 519	18 330 077	<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		17 475 519	18 330 077
<i>Varige driftsmidler</i>					
693 365	866 825	Maskiner og anlegg	7,12	693 365	866 825
4 041 103	1 822 473	Verktøy og inventar	7,12	4 041 103	1 822 473
4 734 468	2 689 298	<i>Sum varige driftsmidler</i>		4 734 467	2 689 297
<i>Finansielle anleggsmidler</i>					
631 450	631 450	Investering i datterselskap	8	0	0
0	55 000	Andre langsiktige fordringer		0	55 000
631 450	686 450	<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		0	55 000
22 841 437	21 705 825	<i>Sum anleggsmidler</i>		22 209 987	21 074 375
<i>Omløpsmidler</i>					
<i>Varer</i>					
203 183	3 811	Varelager		241 117	3 811
203 183	3 811	<i>Sum varelager</i>		241 117	3 811
<i>Fordringer</i>					
19 871 346	24 203 347	Kundefordringer	12	19 940 068	24 423 398
133 900 108	92 080 889	Opptjent ikke faktuert	10,12	133 900 108	92 080 889
1 727 729	1 711 877	Fordringer på selskap i samm konsern	9	0	0
6 238 632	4 818 160	Andre kortsiktige fordringer		6 651 601	5 223 238
161 737 814	122 814 273	<i>Sum fordringer</i>		160 491 777	121 727 525
<i>Bankinnskudd og kontanter</i>					
7 409 507	6 087 307	Bankinnskudd og kontanter	11	7 760 241	6 294 186
7 409 507	6 087 307	<i>Sum bankinnskudd og kontanter</i>		7 760 241	6 294 186
169 350 504	128 905 391	<i>Sum omløpsmidler</i>		168 493 135	128 025 522
192 191 940	150 611 216	<b>SUM EIENDELER</b>		190 703 122	149 099 897

# Biowater Technology AS

<i>Morselskap</i>		<i>BALANSE PR. 31.12</i>		<i>Konsern</i>	
2023	2022		Note	2023	2022
<b>GJELD OG EGENKAPITAL</b>					
<i>Egenkapital</i>					
<i>Innskutt egenkapital</i>					
7 125 550	7 125 550	Aksjekapital	13,14	7 125 550	7 125 550
-5 000	0	Egne aksjer	13,14	- 5 000	
1 702 081	1 702 081	Overkurs	14	1 702 081	1 702 081
36 504	0	Annen innskutt egenkapital	14	36 504	0
8 859 135	8 827 631	<i>Sum innskutt egenkapital</i>		8 859 135	8 827 631
<i>Opptjent egenkapital</i>					
32 746 482	22 341 332	Annen egenkapital	14	30 950 340	20 370 373
32 746 482	22 341 332	<i>Sum opptjent egenkapital</i>		30 950 340	20 370 373
Minoritetsinteresser					
				0	
41 605 617	31 168 963	<i>Sum egenkapital/ Konsernets egenkapital</i>	14	39 809 475	29 197 984
<i>Gjeld</i>					
<i>Avsetning for forpliktelser</i>					
7 958 605	6 075 849	Garantiavsetning	15	7 958 605	6 075 849
7 958 605	6 075 849	<i>Sum avsetning for forpliktelser</i>		7 958 605	6 075 849
<i>Annen langsiktig gjeld</i>					
0	250 000	Annen langsiktig gjeld	12	0	250 000
0	250 000	<i>Sum langsiktig gjeld</i>		0	250 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>					
16 231 282	3 148 187	Kassekreditt	12	16 231 282	3 148 187
51 950 328	20 742 971	Leverandørgjeld		51 770 405	20 742 971
2 546 153	2 491 806	Skyldig offentlige avgifter		3 012 285	2 896 318
476 902	6 646 935	Forskuddsfakturerte kontrakter	10	476 902	6 646 935
67 281 906	75 005 330	Påløpte ikke betalte prosjektkostnader		67 281 906	75 005 330
4 141 146	5 081 175	Annen kortsiktig gjeld	10	4 162 260	5 136 325
142 627 717	113 116 404	<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		142 935 040	113 576 066
150 586 323	119 442 253	<i>Sum gjeld</i>		150 893 645	119 901 915
192 191 940	150 611 216	<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>		190 703 122	149 099 897

I styret for Biowater Technology AS

Arne Medlien  
Arne Medlien  
Styremedlem

Tønsberg,  
Tore Schiøtz  
Tore Schiøtz  
Styrets leder

Terje Andersen  
Terje Andersen  
Styremedlem

Ilya Mario Savva  
Ilya Mario Savva  
Daglig leder

# Biowater Technology AS

<i>Morselskap</i>		<b>KONTANTSTRØMOPPSTILLING</b>		<i>Konsern</i>	
<b>2023</b>	<b>2022</b>		<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
		<i>Likvider tilført / brukt på virksomheten:</i>			
13 030 464	10 512 064	Resultat før skatt		13 040 917	10 436 812
3 155 956	2 467 856	Ordinære avskrivninger	6,7	3 155 956	2 467 856
35 523 506	-323 469	Endring i kundefordringer og leverandørgjeld		35 510 765	-95 455
-56 064 791	-6 766 077	Endring i andre tidsavgrensningsposter		-55 918 647	-7 354 538
<u>-4 354 865</u>	<u>5 890 374</u>	<i>Netto likviditetsendring fra virksomheten</i>		<u>-4 211 009</u>	<u>5 454 675</u>
		<i>Likvider tilført / brukt på investeringer:</i>			
-7 156 031	-4 485 660	Investeringer i varige driftsmidler	6,7	-7 156 031	-4 485 660
<u>-7 156 031</u>	<u>-4 485 660</u>	<i>Netto likviditetsendring fra investeringer</i>		<u>-7 156 031</u>	<u>-4 485 660</u>
		<i>Likvider tilført / brukt på finansiering:</i>			
-250 000	-250 000	Utbetalinger nedbetaling langsiktig gjeld		-250 000	-250 000
13 083 095	-1 029 118	Netto endring kassekreditt		13 083 095	-1 029 118
<u>12 833 095</u>	<u>-1 279 118</u>	<i>Netto likviditetsendring fra finansiering</i>		<u>12 833 095</u>	<u>-1 279 118</u>
<u>1 322 200</u>	<u>125 597</u>	<i>Netto endring i likvider i året</i>		<u>1 466 055</u>	<u>-310 102</u>
<b>6 087 307</b>	<b>5 961 710</b>	<b>Kontanter og bankinnskudd per 01.01</b>		<b>6 294 186</b>	<b>6 604 289</b>
<b>7 409 507</b>	<b>6 087 307</b>	<b>Kontanter og bankinnskudd per 31.12</b>		<b>7 760 241</b>	<b>6 294 186</b>

### REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk

#### Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter følgende selskaper:

- Biowater Technology AS (morselskap)
- Biowater Environmental Protection Technology Nanjing Co. Ltd (datterselskap - eierandel 100 %)

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.

#### Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og det tilknyttede selskap er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Utdelte utbytter er bokført som finansinntekt i morselskapets selskapsregnskap.

#### Salgsinntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

#### Driftskostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

#### 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 dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nomineltbeløp 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

### **Valuta**

Konsernets presentasjonsvaluta er NOK. Dette er også morselskapets funksjonelle valuta.

Datterselskap med annen funksjonell valuta, omregnes til balansedagens kurs for balanseposter, inkludert Goodwill, og til transaksjonskurs for resultatposter. Som en tilnærming til transaksjonskurs er månedlig gjennomsnittskurs benyttet. Omregningsdifferanser føres mot annen finansinntekt eller annen finanskostnad.

### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

### **Immaterielle eiendeler**

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

### **Anleggskontrakter**

Arbeid under utførelse vurderes etter løpende avregnings metode. Fullføringssgraden beregnes basert på påløpte måneder i prosent av forventet totalt antall måneder i prosjekt. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap gjøres det avsetning for nettokostnaden ved gjennværende kontraktsfestet produksjon.

### **Bankinnskudd, kontanter og lignende**

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

### **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.

# Biowater Technology AS

## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

### NOTE 1 SALGSINTEKTER

Geografisk fordeling	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Norge	155 840 038	153 205 779	155 840 038	153 205 779
Utland	42 569 113	20 535 953	43 058 669	20 901 059
<b>Sum</b>	<b>198 409 151</b>	<b>173 741 732</b>	<b>198 898 707</b>	<b>174 106 838</b>

Virksomhetsområde	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Leieinntekter	96 063	158 000	96 063	158 000
Kundeprosjekter	198 313 088	173 583 732	198 802 644	173 948 838
<b>Sum</b>	<b>198 409 151</b>	<b>173 741 732</b>	<b>198 898 707</b>	<b>174 106 838</b>

### NOTE 2 LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE MM.

Lønnskostnader	Mor	
	2023	2022
Lønninger	25 633 900	21 013 137
Arbeidsgiveravgift	5 146 961	3 665 250
Pensjonskostnader	3 124 766	2 166 433
Andre ytelser	1 178 826	-1 467 655
<b>Sum</b>	<b>35 084 454</b>	<b>25 377 165</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 38 27

Ytelser til ledende personer	Mor	
	Daglig leder	Styret
Lønn	2 049 936	-
Pensjonskostnad	204 845	-
Annen godtgjørelse	25 072	225 000
<b>Sum</b>	<b>2 279 853</b>	<b>225 000</b>

Daglig leder har bonusavtale som er basert på oppnådd EBITDA. Daglig leder har ikke avtale om aksjeverdidbasert godtgjørelse eller spesiell avtale om vederlag ved avslutning av arbeidsforholdet.

#### Opsjoner

Antall opsjoner tildelt: 12 500, i tillegg 5 313 opsjoner til fremtidige ansatte. Av dette gjelder 2000 opsjoner til CEO.

Ingen opsjoner innløst i løpet av regnskapsåret.

Antall opsjoner ikke innløst: 17 813 der innløsningskurs er NOK 85.

Det er et krav at ansatte jobber i selskapet fra opsjonen tildeles og frem til opptjeningstidspunkt, der 50 % er opptjent 30. juni 2024 og 50% 30. juni 2025.

Opsjonene må utøves senest 30. juni 2027.

#### Pensjonsforpliktelser:

Biowater Technology AS er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

#### Revisor

Godtgjørelse til revisor fordeler seg på følgende tjenester: (eks mva)

Type revisjonstjenester	Morselskap	Konsern
- lovpålagt revisjon	278 338	278 338
- andre revisjonsrelaterte tjenester	170 530	170 530
<b>Totalt</b>	<b>448 868</b>	<b>448 868</b>



# Biowater Technology AS

## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

### NOTE 3 LANGSIKTIGE LEIEAVTALER

Selskapet har inngått leieavtaler vedrørende leie av kontor, lager og parkering.  
Kostnadsført leiebeløp kr. 2 927 330  
Leieavtalene har ulik løpetid

### NOTE 4 SPESIFIKASJON AV FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER

<b>Finansinntekter</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Renteinntekter bank	263 855	20 055
Valutagevinst (agio)	4 802 060	3 481 381
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>5 065 915</b>	<b>3 501 436</b>

<b>Finanskostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Rentekostnader bank	2 082 131	1 826 273
Valutatap (Disagio)	5 183 055	4 256 910
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>7 265 186</b>	<b>6 083 183</b>

### NOTE 5 SKATT

	<b>Morselskap</b>		<b>Konsern</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Skattegrunnlaget</b>				
Resultat før skattekostnad	13 030 464	10 512 064	13 040 917	10 436 812
Permanente forskjeller	-481 833	-604 188	-481 833	-604 188
Endring midlertidige forskjeller	1 691 665	2 919 490	1 691 665	2 996 709
Skattegrunnlag	14 240 296	12 827 366	14 250 749	12 829 333
<b>Skattekostnad</b>				
Betalbar skatt	0	0	0	0
Endring utsatt skatt	2 809 462	2 179 733	2 809 462	2 625 012
Skattekostnad	2 809 462	2 179 733	2 809 462	2 625 012

### NOTE 5 SKATT, forts

<b>Oversikt over midlertidige forskj.</b>	<b>Morselskap</b>		<b>Konsern</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Varige driftsmidl./ immater. eiendeler	-350 507	-575 981	-350 507	-575 981
Fordringer	17 939	27 693	17 939	27 693
Underskudd til framføring	-7 053 181	-21 490 499	-7 053 181	-21 490 499
Andre forskjeller	-7 958 605	-6 075 849	-7 958 605	-6 075 849
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12.	-15 344 354	-28 114 636	-15 344 354	-28 114 636
Grunnlag utsatt skatt (skattefordel)	-15 344 354	-28 114 636	-15 344 354	-28 114 636
Utsatt skatt	-3 375 758	-6 185 220	-3 375 758	-6 185 220

## Biowater Technology AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

#### NOTE 6 IMMATERIELLE EIENDELER

<i>Mor</i>	FOU Prosjekter	FoU pilot prosjekter	Vare- merker, patenter	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	12 218 585	6 687 617	7 409 027	26 315 229
Tilgang kjøpte immaterielle eiendeler	2 870 805	1 692 844	0	4 563 649
Offentlige tilskudd / skattefunn	-520 267		0	-520 267
Anskaffelseskost 31.12.	14 569 123	8 380 461	7 409 027	30 358 611
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	-5 803 427	-2 772 459	-5 593 973	-14 169 859
Årets avskrivninger	-951 180	-435 325	-701 973	-2 088 478
Akkumulerte av- og nedskrivninger 31.12	-6 755 120	-3 207 784	-6 295 946	-16 258 850
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>7 814 003</b>	<b>5 172 677</b>	<b>1 113 082</b>	<b>14 099 762</b>

Økonomisk levetid 5 år 5 år 5 år

Selskapet mottar Skattefunn midler. Regnskapsmessig nettoføres disse mot årets tilganger på immaterielle eiendeler ved at disse reduseres med tilskuddets størrelse.

#### NOTE 7 VARIGE DRIFTSMIDLER

<i>Mor</i>	Pilot Anlegg	Inventar/ utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	10 305 317	4 734 827	15 040 144
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	3 112 649	3 112 649
Anskaffelseskost 31.12.	10 305 317	7 847 476	18 152 793
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	-9 438 492	-2 912 353	-12 350 845
Årets avskrivninger	-173 460	-894 019	-1 067 479
Akkumulerte av- og nedskrivninger 31.12.	-9 611 952	-3 806 372	-13 418 324
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>693 365</b>	<b>4 041 104</b>	<b>4 734 468</b>

Økonomisk levetid 5 år 3-5 år

#### NOTE 8 DATTERSELSKAP, TILKNYTTET SELSKAP MV

Selskap	Forretnings kontor	Eierandel	Stemme andel	Bokført verdi	Resultat	Egenkapital
Biowater Env. Pro. Ltd	Kina	100,0 %	100,0 %	631 450	10 454	-1 009 690

Datterselskapet regnskapsføres etter kostmetoden i morselskapets selskapsregnskap.

## Biowater Technology AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

#### NOTE 9 TRANSAKSJONER OG MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KOSNERN

	Morselskap	
	2023	2022
Kundefordring på datterselskap	1 727 729	1 711 877
Leverandørgjeld datterselskap	179 923	0

Omregnet til NOK pr. 31.12.

Biowater Environmental Protection Technology Nanjing Co.Ltd (China) har hatt utfordringer med å genere overskudd de siste årene som følge av restriksjoner i forbindelse med Covid- 19 pandemien.

Selskapet har et mindre overskudd i 2023 og styret mener datterselskapet i Kina vil kunne betjenes sin fordring basert på markedssituasjonen, inngåtte kontrakter og konkrete tiltak som vil ha positiv effekt framover.

#### NOTE 10 ANLEGGSKONTRAKTER

	Konsern	
	2023	2022
Forskuddsfakturert produksjon	-476 902	-6 646 935
Opptjent, ikke fakturert produksjon	133 900 108	92 080 889
<b>Sum</b>	<b>133 423 206</b>	<b>85 433 954</b>

Selskapet har ti igangværende prosjekter. Fullføringsgraden i prosjektene varierer.

Økning i opptjent, ikke fakturert produksjon skyldes mer ferdigstilt/utført i prosjekter som ennå ikke kan delfaktureres til kunde. Samtidig så er det periodisert for manglende mottatte leverandørfakturaer på 67,3mNOK (inkludert i "Annen kortsiktig gjeld").

Selskapets prinsippet for måling og oppfølging av prosjekter er at framdriften i prosjekter nå blir målt i forhold til påløpte måneder i forhold til totalt antall måneder i prosjektperioden.

Etter styrets oppfatning er det tatt tilstrekkelig høyde for mulige tap i prosjekter under arbeid.

Ved årsavslutningen er det et tapsprosjekt, men med 100% fullføringsgrad slik at alle kostnader er innregnet i regnskapet.

#### NOTE 11 BETALINGSMIDLER

##### Mor

Av totale bankinnskudd er kr 1 505 693 bundet til betaling av skyldig skattetrekk. Tilsvarende tall for 2022 er kr 1 138 917.

#### NOTE 12 PANT OG GARANTIER

Gjeld sikret ved pant	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Gjeld til Innovasjon Norge	0	-250 000	0	-250 000
Kassekreditt	-16 231 282	-3 148 187	-16 231 282	-3 148 187
<b>Sum</b>	<b>- 16 231 282</b>	<b>-3 398 187</b>	<b>-16 231 282</b>	<b>-3 398 187</b>

Pantsatte eiendeler	2023	2022	2023	2022
Varelager	203 183	3 811	203 183	3 811
Kundefordringer	19 871 346	24 203 347	19 940 068	24 423 398
Konsernfordringer	1 727 729	1 711 877	0	0
Opptjent ikke faktuert driftsinntekt	133 900 108	92 080 889	133 900 108	92 080 889
Driftsmidler	4 734 468	2 689 298	4 734 468	2 689 298
<b>Sum</b>	<b>160 436 834</b>	<b>120 689 222</b>	<b>158 777 827</b>	<b>119 197 396</b>

Selskapet har pr. 31.12.2023 en samlet garanti - og kassekredittramme på kr. 30 millioner hvorav kassekredittramme utgjør kr. 20 millioner, og garantitramme utgjør kr. 10 millioner. Kreditten er sikret med pant i selskapets eiendeler.

Biowater har covenantskrav på sitt låneengasjement som krever 20 % egenkapitalandel i selskapsregnskapet samt at det ikke skal være større endringer i eierskap uten bankens samtykke.

Pr. 31.12.23 var egenkapitalandelen 21,6 %. Selskapet oppfyller således covenantskravene pr. 31.12.23.

# Biowater Technology AS

## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

### NOTE 13 AKSJEKAPITAL

Aksjekapitalen er fordelt på 712 555 aksjer pålydende kr 10.  
Alle aksjer har like rettigheter.

### NOTE 13 AKSJEKAPITAL, forts

Selskapets eiere pr. 31.12.2023 er:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel	
Contango Venture II AS	282 133	39,59 %	39,59 %	Representert i styret
Mallin Venture AS	197 837	27,76 %	27,76 %	Representert i styret
Jon Gregar Siljudalen	57 352	8,05 %	8,05 %	
Krus AS	56 416	7,92 %	7,92 %	Representert i styret
Trolldalen AS	51 562	7,24 %	7,24 %	
Granhaug Industrier AS	20 223	2,84 %	2,84 %	
AS Selvaag Invest	20 234	2,84 %	2,84 %	
Jon Gotfredsen	7 832	1,10 %	1,10 %	CFO
Frank Rogalia	7 125	1,00 %	1,00 %	
Ilya Mario Savva	5 091	0,71 %	0,71 %	CEO
Invest ME Eiendom AS	3 600	0,51 %	0,51 %	
Shuai Wang	1 000	0,14 %	0,14 %	
Mattias Rudh	1 000	0,14 %	0,14 %	
Frode Rindedal	650	0,09 %	0,09 %	
Biowater Technology AS	500	0,07 %	0,07 %	
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>712 555</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>	

### Egne aksjer

Beholdning egne aksjer	Antall	Pålydende verdi	Andel av aksjekapitalen
Per 01.01.	0		
Kjøp av egne aksjer	500	5 000	0,07 %
<b>Sum</b>	<b>500</b>	<b>5 000</b>	<b>0,07 %</b>

Selskapet har i løpet av 2023 kjøpt 500 aksjer til kr 42 500. Kjøpet av egne aksjer er gjennomført for å møte ansattes opsjonsrettigheter.

### NOTE 14 EGENKAPITAL

Morselskap	Aksje-kapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.2023	7 125 550	0	1 702 081	0	22 341 332	31 168 962
Årets resultat					10 221 002	10 221 002
Korreksjon av tidligere års feil (*)					221 650	221 650
Kjøp av egne aksjer		-5 000			-37 500	-42 500
Opsjoner				36 504		36 504
<b>Egenkapital pr 31.12.2023</b>	<b>7 125 550</b>	<b>-5 000</b>	<b>1 702 081</b>	<b>36 504</b>	<b>32 746 482</b>	<b>41 605 617</b>

Konsern	Aksje-Kapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01.2023	7 125 550	0	1 702 081	0	20 370 373	29 198 004
Årets resultat					10 231 455	10 231 455
Korreksjon av tidligere års feil (*)					221 650	221 650
Kjøp av egne aksjer		-5 000			-37 500	-42 500
Opsjoner				36 504		36 504
Periodens akkumulerte omregningsdifferanse					164 361	164 361
<b>EK konsern 31.12.2023</b>	<b>7 125 550</b>	<b>-5 000</b>	<b>1 702 081</b>	<b>36 504</b>	<b>30 950 340</b>	<b>39 809 475</b>

(\*) Korreksjon av tidligere års feil gjelder aktivering av tidligere kostnadsført beløp med kr 221 650 og er ført mot annen egenkapital.

**NOTE 15 GARANTIAVSETNING**

Selskapet har avsatt kr. 7 958 605 til mulige fremtidige garantier knyttet til sine renseanlegg

**Signature:** *Tore Schiøtz*  
Tore Schiøtz (Jun 14, 2024 10:04 GMT+2)

**Email:** ts@granhaugindustrier.no

**Signature:** *Arne Medlien*  
Arne Medlien (Jun 14, 2024 07:36 GMT+2)

**Email:** arne.medlien@mallin.no

**Signature:** *Terje Andersen*  
Terje Andersen (Jun 14, 2024 10:24 GMT+2)

**Email:** terje@krusas.no

**Signature:** 

**Email:** ilya@biowatertechnology.com












# Konsernregnskap 2023 Biowater Technology

Final Audit Report

2024-06-14

Created:	2024-06-14
By:	Jon Gotfredsen (jgo@biowater.no)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAA0FKXRtger1MQkyVVqNSi0BwqcA7ND_6

## "Konsernregnskap 2023 Biowater Technology" History


-  Document created by Jon Gotfredsen (jgo@biowater.no)  
2024-06-14 - 5:12:15 AM GMT
-  Document emailed to Tore Schiøtz (ts@granhaugindustrier.no) for signature  
2024-06-14 - 5:12:18 AM GMT
-  Document emailed to Arne Medlien (arne.medlien@mallin.no) for signature  
2024-06-14 - 5:12:19 AM GMT
-  Document emailed to Terje Andersen (terje@krusas.no) for signature  
2024-06-14 - 5:12:19 AM GMT
-  Document emailed to Ilya Mario Savva (ilya@biowatertechnology.com) for signature  
2024-06-14 - 5:12:19 AM GMT
-  Email viewed by Ilya Mario Savva (ilya@biowatertechnology.com)  
2024-06-14 - 5:27:06 AM GMT
-  Document e-signed by Ilya Mario Savva (ilya@biowatertechnology.com)  
Signature Date: 2024-06-14 - 5:29:57 AM GMT - Time Source: server
-  Email viewed by Arne Medlien (arne.medlien@mallin.no)  
2024-06-14 - 5:34:15 AM GMT
-  Document e-signed by Arne Medlien (arne.medlien@mallin.no)  
Signature Date: 2024-06-14 - 5:36:05 AM GMT - Time Source: server
-  Email viewed by Tore Schiøtz (ts@granhaugindustrier.no)  
2024-06-14 - 8:02:26 AM GMT
-  Document e-signed by Tore Schiøtz (ts@granhaugindustrier.no)  
Signature Date: 2024-06-14 - 8:04:28 AM GMT - Time Source: server

 Email viewed by Terje Andersen (terje@krusas.no)

2024-06-14 - 8:23:28 AM GMT

 Document e-signed by Terje Andersen (terje@krusas.no)

Signature Date: 2024-06-14 - 8:24:40 AM GMT - Time Source: server

 Agreement completed.

2024-06-14 - 8:24:40 AM GMT