



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 952 471 376  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AKVA FONDS AS  
Forretningsadresse: Odd Sørli veg 11  
7059 JAKOBSLI

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Frode Blakstad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2022

### 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, 03.08.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		648 000	698 000
Annen driftsinntekt		18 000	18 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>666 000</b>	<b>716 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	338 794	350 141
Annen driftskostnad	1	187 454	148 740
<b>Sum kostnader</b>		<b>526 248</b>	<b>498 881</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>139 752</b>	<b>217 119</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		524	197
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>524</b>	<b>197</b>
Annen rentekostnad		54	993
Annen finanskostnad			8 980
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>54</b>	<b>9 973</b>
<b>Netto finans</b>		<b>470</b>	<b>-9 776</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>140 222</b>	<b>207 343</b>
Skattekostnad	2	34 302	47 895
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>105 920</b>	<b>159 448</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>105 920</b>	<b>159 448</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>105 920</b>	<b>159 448</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte	3		150 000
Overføringer annen egenkapital	3,4	105 920	9 448
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>105 920</b>	<b>159 448</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	5	2 880	4 582 953
Investeringer i aksjer og andeler	6	36 000	36 000
Andre langsiktige fordringer	7	1 340 657	1 340 657
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 379 536</b>	<b>5 959 609</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 379 536</b>	<b>5 959 609</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		270 000	
Andre fordringer		1 731	9 657
<b>Sum fordringer</b>		<b>271 731</b>	<b>9 657</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 225 903	312 219
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 225 903</b>	<b>312 219</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 497 634</b>	<b>321 876</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 877 170</b>	<b>6 281 485</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	9	300 000	300 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>300 000</b>	<b>300 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	3 423 592	5 817 672
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 423 592</b>	<b>5 817 672</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 723 592</b>	<b>6 117 672</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		16 442	13 940
Betalbar skatt	2	34 302	47 895
Skyldig offentlige avgifter		71 137	79 452
Annen kortsiktig gjeld	10	31 697	22 526
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>153 579</b>	<b>163 813</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>153 579</b>	<b>163 813</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 877 170</b>	<b>6 281 485</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 547921

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 952 471 376  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AKVA FONDS AS  
Forretningsadresse: Odd Sørli veg 11  
7059 JAKOBSLI

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Frode Blakstad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2022

#### Revisjon

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, 02.07.2022

---

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: 952 471 376  
AKVA FONDS AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		648 000	698 000
Annen driftsinntekt		18 000	18 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>666 000</b>	<b>716 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	338 794	350 141
Annen driftskostnad	1	187 454	148 740
<b>Sum kostnader</b>		<b>526 248</b>	<b>498 881</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>139 752</b>	<b>217 119</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		524	197
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>524</b>	<b>197</b>
Annen rentekostnad		54	993
Annen finanskostnad			8 980
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>54</b>	<b>9 973</b>
<b>Netto finans</b>		<b>470</b>	<b>-9 776</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	2	34 302	47 895
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>105 920</b>	<b>159 448</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>105 920</b>	<b>159 448</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>105 920</b>	<b>159 448</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte	3		150 000
Overføringer annen egenkapital	3,4	105 920	9 448
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>105 920</b>	<b>159 448</b>



Organisasjonsnr: 952 471 376  
AKVA FONDS AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	5	2 880	4 582 953
Investeringer i aksjer og andeler	6	36 000	36 000
Andre langsiktige fordringer	7	1 340 657	1 340 657
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 379 536</b>	<b>5 959 609</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 379 536</b>	<b>5 959 609</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer		270 000	
Andre fordringer		1 731	9 657
<b>Sum fordringer</b>		<b>271 731</b>	<b>9 657</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	2 225 903	312 219
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 225 903</b>	<b>312 219</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 497 634</b>	<b>321 876</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 877 170</b>	<b>6 281 485</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	9	300 000	300 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>300 000</b>	<b>300 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	3	3 423 592	5 817 672
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 423 592</b>	<b>5 817 672</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 723 592</b>	<b>6 117 672</b>
------------------------	--	------------------	------------------



<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		16 442	13 940
Betalbar skatt	2	34 302	47 895
Skyldig offentlige avgifter		71 137	79 452
Annen kortsiktig gjeld	10	31 697	22 526
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>153 579</b>	<b>163 813</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>153 579</b>	<b>163 813</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 877 170</b>	<b>6 281 485</b>



Organisasjonsnr: 952 471 376  
AKVA FONDS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
1.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

## Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021  
for  
Akva Fonds AS**

Org.nr. 952 471 376



Akva Fonds AS

## Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		648 000	698 000
Annen driftsinntekt		18 000	18 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>666 000</b>	<b>716 000</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	1	338 794	350 141
Annen driftskostnad	1	187 454	148 740
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>526 248</b>	<b>498 881</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>139 752</b>	<b>217 119</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		524	197
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>524</b>	<b>197</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		54	993
Annen finanskostnad		0	8 980
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>54</b>	<b>9 973</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>470</b>	<b>(9 776)</b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>140 222</b>	<b>207 343</b>
Skattekostnad	2	34 302	47 895
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>105 920</b>	<b>159 448</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Tilleggsutbytte	3	0	150 000
Overføringer annen egenkapital	3,4	105 920	9 448
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>105 920</b>	<b>159 448</b>



## Akva Fonds AS

## Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immatrielle eiendeler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	5	2 880	4 582 953
Investeringer i aksjer og andeler	6	36 000	36 000
Andre langsiktige fordringer	7	1 340 657	1 340 657
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 379 536</b>	<b>5 959 609</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer		270 000	0
Andre fordringer		1 731	9 657
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 225 903	312 219
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 497 634</b>	<b>321 876</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 877 170</b>	<b>6 281 485</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	9	300 000	300 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>300 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	3 423 592	5 817 672
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 423 592</b>	<b>5 817 672</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 723 592</b>	<b>6 117 672</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		16 443	13 940
Betalbar skatt	2	34 302	47 895
Skyldig offentlige avgifter		71 137	79 452
Annen kortsiktig gjeld	10	31 697	22 526
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>153 579</b>	<b>163 813</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 877 170</b>	<b>6 281 485</b>

Trondheim 7. juni 2022

Frode Blakstad  
Styreleder / daglig leder



Akva Fonds AS

## Noter 2021

### REGNSKAPSPRINSIPPER:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

#### **Driftsinntekter**

Inntektsføring av tjenester skjer etter hvert som de blir levert.

#### **Omløpsmidler og kortsiktig gjeld**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

#### **Anleggsmidler og langsiktig gjeld**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

#### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

#### **Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Akva Fonds AS

## Noter 2021

### Note 1 - Antall ansatte, godtgjørelse til styret og revisor

Selskapet har hatt en kvinnelig og en mannlig trainee ansatt i selskapet. All øvrig aktivitet utføres av den mannlige styreformannen.

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	286 520	304 397
Arbeidsgiveravgift	42 379	43 744
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	9 895	2 000
<b>Totalt</b>	<b>338 794</b>	<b>350 141</b>

### Ytelser til ledende personer og revisor

Selskapet har ikke kostnadsført honorar til styret i 2021, styreleder har kun fått dekket kostnader ifm. reise.

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	0	0	7.068	7.068
Honorar til revisor består av:				
Revisjon			5 000	
<b>Samlet honorar til revisor</b>			<b>5 000</b>	

### Note 2 - Skattekostnad

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	140 222
Permanente og andre forskjeller	15 697
Endring i midlertidige forskjeller	0
<b>Inntekt før anvendelse av framført underskudd</b>	<b>155 918</b>
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	0
<b>Inntekt</b>	<b>155 918</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	34 302
+ framført godtgjørelse til neste år	0
- framført godtgjørelse aksjeutbytte fra tidligere år	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>34 302</b>
+ for lite (- for mye) avsatt tidligere	0
+ endring i utsatt skatt (bokført)	0
+ endring i utsatt skattefordel (bokført)	0
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>34 302</b>

Noter for Akva Fonds AS

Organisasjonsnr. 952471376



Akva Fonds AS

## Noter 2021

Skattesats i inntektsåret 22

### Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet skatt av årets resultat	34 302
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>34 302</b>

### Note 3 - Egenkapitalavstemming

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1, Pr 1.1.	300 000	0	5 817 672	6 117 672
+Fra årets resultat			105 920	105 920
-Til årets resultat			0	0
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-2 500 000	-2 500 000
<b>Pr 31.12.</b>	<b>300 000</b>	<b>0</b>	<b>3 423 592</b>	<b>3 723 592</b>

Andre transaksjoner består av tilleggsutbytte for 2020 utbetalt i 2021.

### Note 4 - Hendelser etter balansedagen

Situasjonen rundt pandemien forårsaket av Covid-19 viruset har ikke hatt noen spesiell innvirkning på driften av selskapet hverken når det gjelder fortsatt drift eller verdi av eiendeler i selskapet.

### Note 5 - Lån til foretak i samme konsern

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2021	2020
<b>Fordringer</b>		
Andre langsiktige fordringer	2 880	4 582 953
<b>Sum fordringer</b>	<b>2 880</b>	<b>4 582 953</b>



Akva Fonds AS

## Noter 2021

### Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Selskapet har eierandeler i følgende selskaper :

	Forretningskontor	Eierandel / stemmerett	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat	Balanseført verdi
Inaq AS	Trondheim	100%	5.432.783	4.603.146	36.000
<b>Sum</b>			<b>5.432.783</b>	<b>4.603.146</b>	<b>36.000</b>

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap, jfr. god regnskapsskikk for små foretak.

### Note 7 - Andre langsiktige fordringer

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	1.340.657	1.340.657

Lånet forfaller til betaling innen 3 år fra balansedagen.

### Note 8 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 5 143 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 6 830.

### Note 9 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapet har 2000 aksjer hver pålydende kr 150, samlet aksjekapital utgjør kr 300 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Frode Blakstad - styreformann	2.000

### Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av følgende poster:

	I år	I fjor
Lønnsforskudd	0	0
Arbeidsgiveravgift av feriepenger	3.744	2.830
Påløpne feriepenger	26.175	19.696
<b>Totalt</b>	<b>29.919</b>	<b>22.526</b>



## Til generalforsamlingen i Akva Fonds AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Konklusjon

Vi har revidert Akva Fonds AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 105 920. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 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 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.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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

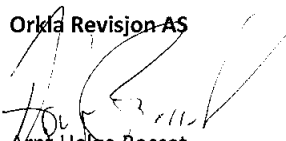
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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>

Tiller, 10.06.2022

**Orkla Revisjon AS**



Arnt Helge Rosset  
Statsautorisert revisor

---

Telefon 73 10 39 00  
Postadresse: Vestre Rosten 81, 7075 Tiller  
E-postadresse: [post@orklarevisjon.no](mailto:post@orklarevisjon.no)  
Org.nr: 925 180 386 MVA  
Foretaksregisteret  
[www.orklarevisjon.no](http://www.orklarevisjon.no)

---