



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 756 057
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAVIAQ HOLDING AS
Forretningsadresse: Busk Bruns veg 1
7760 SNÅSA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ivar Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 07.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	42 843	29 265
Sum kostnader		42 843	29 265
Driftsresultat		-42 843	-29 265
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	3	394 568	
Annen finansinntekt		1	12
Sum finansinntekter		394 569	12
Annen finanskostnad		159 485	110 002
Sum finanskostnader		159 485	110 002
Netto finans		235 084	-109 990
Ordinært resultat før skattekostnad		192 241	-139 255
Skattekostnad på ordinært resultat	5	32 829	-30 637
Ordinært resultat etter skattekostnad		159 412	-108 618
Årsresultat		159 412	-108 618
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	84 724	-84 724
Overføringer annen egenkapital	6	74 687	-23 894
Sum overføringer og disponeringer		159 411	-108 618



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		32 829
Sum immaterielle eiendeler			32 829
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	16 222 939	16 828 539
Sum finansielle anleggsmidler		16 222 939	16 828 539
Sum anleggsmidler		16 222 939	16 861 368
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		37 500	
Sum fordringer		37 500	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		70 266	440
Sum omløpsmidler		107 766	440
SUM EIENDELER		16 330 705	16 861 808
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	12 500 000	12 500 000
Annen innskutt egenkapital	6	-26 000	-26 000
Sum innskutt egenkapital		12 474 000	12 474 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	6	74 687	-84 724
Sum opptjent egenkapital		74 687	-84 724
Sum egenkapital		12 548 687	12 389 276
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			35 312
Annen kortsiktig gjeld	4	3 782 018	4 437 220
Sum kortsiktig gjeld		3 782 018	4 472 532
Sum gjeld		3 782 018	4 472 532
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 330 705	16 861 808



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 615838

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 756 057
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAVIAQ HOLDING AS
Forretningsadresse: Busk Bruns veg 1
7760 SNÅSA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ivar Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 16.08.2021



Organisasjonsnr: 914 756 057
NAVIAQ HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	42 843	29 265
Sum kostnader		42 843	29 265
Driftsresultat		-42 843	-29 265
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	3	394 568	
Annen finansinntekt		1	12
Sum finansinntekter		394 569	12
Annen finanskostnad		159 485	110 002
Sum finanskostnader		159 485	110 002
Netto finans		235 084	-109 990
Ordinært resultat før skattekostnad		192 241	-139 255
Skattekostnad på ordinært resultat	5	32 829	-30 637
Ordinært resultat etter skattekostnad		159 412	-108 618
Årsresultat		159 412	-108 618
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	84 724	-84 724
Overføringer annen egenkapital	6	74 687	-23 894
Sum overføringer og disponeringer		159 411	-108 618



Organisasjonsnr: 914 756 057
NAVIAQ HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5		32 829
Sum immaterielle eiendeler			32 829

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	16 222 939	16 828 539
Sum finansielle anleggsmidler		16 222 939	16 828 539

Sum anleggsmidler		16 222 939	16 861 368
-------------------	--	------------	------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		37 500	
Sum fordringer		37 500	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		70 266	440
---	--	--------	-----

Sum omløpsmidler		107 766	440
------------------	--	---------	-----

SUM EIENDELER		16 330 705	16 861 808
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	12 500 000	12 500 000
Annen innskutt egenkapital	6	-26 000	-26 000
Sum innskutt egenkapital		12 474 000	12 474 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	74 687	-84 724
Sum opptjent egenkapital		74 687	-84 724

Sum egenkapital		12 548 687	12 389 276
-----------------	--	------------	------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
----------------------	--	---	---

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld			35 312
-----------------	--	--	--------



Annen kortsiktig gjeld	4	3 782 018	4 437 220
Sum kortsiktig gjeld		3 782 018	4 472 532
Sum gjeld		3 782 018	4 472 532
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 330 705	16 861 808



Organisasjonsnr: 914 756 057
NAVIAQ HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	2000000.00	6.25	12500000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Norsk Navigasjon Holding AS	913207.00	45.66%	Ordinære aksjer
Fanøyskjæret AS	913207.00	45.66%	Ordinære aksjer
Investiaq AS	173586.00	8.68%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	2000000.00	100.00%	

Investiaq AS er eid av styreleder Ivar Strand. Fanøyskjæret AS er eid av styremedlem Ove Løfsnæs. Norsk Navigasjon Holding AS er deleid av styremedlem Jan Ivar Sandnes.

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte, og såldes ikke plikt til tjenestepensjon.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-324.00	14228.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26237.00	15035.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25913.00	29263.00



Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

3

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>
Naviaq AS	90.47%	90.47%	11856025.00	-695984.00

Selskapet har solgt aksjer med gevinst i 2020.
Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Naviaq Holding AS	7760 SNÅSA 1736 Snåsa

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Naviaq Holding AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: J7EAD-MWAM3-L1PTG-4ASGZ-U0CPO-TL2UD



Naviaq Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	42 843	29 265
Driftsresultat		-42 843	-29 265
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	3	394 568	0
Annen finansinntekt		1	12
Annen finanskostnad		159 485	110 002
Netto finansposter		235 084	-109 990
Ordinært resultat før skattekostnad		192 241	-139 255
Skattekostnad på ordinært resultat	5	32 829	-30 637
Årsresultat		159 412	-108 618
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	74 687	-23 894
Udekket tap	6	84 724	-84 724
Sum disponert		159 411	-108 618

Penneo Dokumentnøkkel: J7EAD-MWAM3-L1PTG-4ASGZ-U0CPQ-TL2UD



Naviaq Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	0	32 829
Sum immaterielle eiendeler		0	32 829
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	16 222 939	16 828 539
Sum finansielle anleggsmidler		16 222 939	16 828 539
Sum anleggsmidler		16 222 939	16 861 368
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		37 500	0
Sum fordringer		37 500	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende		70 266	440
Sum omløpsmidler		107 766	440
Sum eiendeler		16 330 705	16 861 808

Penneo Dokumentnøkkel: J7EAD-MWAM3-L1PTG-4ASGZ-UUCPQ-TL2UD



Naviaq Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	12 500 000	12 500 000
Annen innskutt egenkapital	6	-26 000	-26 000
Sum innskutt egenkapital		<u>12 474 000</u>	<u>12 474 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	74 687	-84 724
Sum opptjent egenkapital		<u>74 687</u>	<u>-84 724</u>
Sum egenkapital		<u>12 548 687</u>	<u>12 389 276</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	35 312
Annen kortsiktig gjeld	4	3 782 018	4 437 220
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 782 018</u>	<u>4 472 532</u>
Sum gjeld		<u>3 782 018</u>	<u>4 472 532</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>16 330 705</u>	<u>16 861 808</u>

31. desember 2020
Snåsa, 11. mai 2021

Ivar Strand
styreleder

Ove Løfsnæs
styremedlem

Jan Ivar Sandnes
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: J7EAD-MWAM3-L1PTG-4ASGZ-U0CPQ-TL2UD



Naviaq Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Naviaq Holding AS og datterselskapet Naviaq AS. Utarbeidelse av konsernregnskapet unnlates etter unntaksreglene i regnskapsloven.

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.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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

Selskapet har ingen ansatte, og såldes ikke plikt til tjenestepensjon.

Bokført godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020	2019
Revisjon	-324	14 228
Regnskaps- og skattebistand	16 009	0
Andre tjenester	10 228	15 035

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Naviaq AS	2015	Snåsa	90 %	90 %	-695 984	11 856 025	16 222 939

Selskapet har solgt aksjer med gevinst i 2020.



Naviaq Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Gjeld	2020	2019
Lån fra aksjonærgruppen, inkl renter	3 561 145	4 437 220

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2020	2019
Endring utsatt skatt	32 829	-30 637
Årets totale skattekostnad	32 829	-30 637
Beregning av årets skattegrunnlag:		
Ordinært resultat før skattekostnad	192 240	-139 255
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-394 569	0
Årets skattegrunnlag	-202 329	-139 255
Oversikt over midlertidige forskjeller		
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-351 549	-149 220
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-351 549	-149 220
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-351 549	0
Sum	0	-149 220
Utsatt skattefordel (22%)	0	-32 828

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	12 500 000	0	-26 000	-84 725	12 389 275
Årsresultat	0	0	0	159 412	159 412
Egenkapital 31.12.	12 500 000	0	-26 000	74 687	12 548 687



Naviaq Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	2 000 000	6,25 kr	12 500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Norsk Navigasjon Holding AS	913 207	46 %	46 %
Fanøyskjæret AS	913 207	46 %	46 %
Investiaq AS	173 586	9 %	9 %
Sum	2 000 000	100 %	100 %

Investiaq AS er eid av styreleder Ivar Strand.

Fanøyskjæret AS er eid av styremedlem Ove Løfsnæs.

Norsk Navigasjon Holding AS er deleid av styremedlem Jan Ivar Sandnes.

Penneo Dokumentnøkkel: J7EAD-MWAM3-L1PTG-4ASGZ-U0CPQ-TL2UD



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."

Ivar Strand

Styreleder

Serienummer: 9578-5997-4-396351

IP: 94.246.xxx.xxx

2021-05-11 06:44:08Z



Jan Ivar Sandnes

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-36602

IP: 89.151.xxx.xxx

2021-05-11 08:34:47Z



Ove Løfsnæs

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-15874

IP: 77.16.xxx.xxx

2021-05-13 14:34:50Z



Penneo Dokumentnøkkel: /7EAD-MWAM3-L1PTG-4ASGZ-U0CPQ-TL2UD

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/validate>



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Hamnegata 20, NO-7714 Steinkjer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Naviaq Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Naviaq Holding AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap, som viser et overskudd på kr 159 412, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.

Steinkjer, 21. mai 2021
ERNST & YOUNG AS



Tore Eggen
statsautorisert revisor



Naviaq Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Naviaq Holding AS og datterselskapet Naviaq AS. Utarbeidelse av konsernregnskapet unnlates etter unntaksreglene i regnskapsloven.

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.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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

Selskapet har ingen ansatte, og såldes ikke plikt til tjenestepensjon.

<i>Bokført godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020	2019
Revisjon	-324	14 228
Regnskaps- og skattebistand	16 009	0
Andre tjenester	10 228	15 035

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Naviaq AS	2015	Snåsa	90 %	90 %	-695 984	11 856 025	16 222 939

Selskapet har solgt aksjer med gevinst i 2020.



Naviaq Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Gjeld</i>	2020	2019
Lån fra aksjonærgruppen, inkl renter	3 561 145	4 437 220

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Endring utsatt skatt	32 829	-30 637
Årets totale skattekostnad	<u>32 829</u>	<u>-30 637</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	192 240	-139 255
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-394 569	0
Årets skattegrunnlag	<u>-202 329</u>	<u>-139 255</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-351 549	-149 220
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-351 549	-149 220
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-351 549	0
Sum	<u>0</u>	<u>-149 220</u>

Utsatt skattefordel (22%)	0	-32 828
---------------------------	---	---------

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	12 500 000	0	-26 000	-84 725	12 389 275
Årsresultat	0	0	0	159 412	159 412
Egenkapital 31.12.	<u>12 500 000</u>	<u>0</u>	<u>-26 000</u>	<u>74 687</u>	<u>12 548 687</u>



Naviaq Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	2 000 000	6,25 kr	12 500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Norsk Navigasjon Holding AS	913 207	45,66 %	45,66 %
Fanøyskjæret AS	913 207	45,66 %	45,66 %
Investiaq AS	173 586	8,68 %	8,68 %
Sum	2 000 000	100,00 %	100,00 %

Investiaq AS er eid av styreleder Ivar Strand.

Fanøyskjæret AS er eid av styremedlem Ove Løfsnæs.

Norsk Navigasjon Holding AS er deleid av styremedlem Jan Ivar Sandnes.