



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 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: Ivar Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.07.2022

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, 16.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	28 340	42 843
Sum kostnader		28 340	42 843
Driftsresultat		-28 340	-42 843
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	3		394 568
Annen finansinntekt			1
Sum finansinntekter			394 569
Annen finanskostnad	4	158 628	159 485
Sum finanskostnader		158 628	159 485
Netto finans		-158 628	235 084
Ordinært resultat før skattekostnad		-186 968	192 241
Skattekostnad på ordinært resultat	5		32 829
Ordinært resultat etter skattekostnad		-186 968	159 412
Årsresultat		-186 968	159 412
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-112 281	84 724
Overføringer annen egenkapital	6	-74 687	74 687
Sum overføringer og disponeringer		-186 968	159 411



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	17 127 652	16 222 939
Sum finansielle anleggsmidler		17 127 652	16 222 939
Sum anleggsmidler		17 127 652	16 222 939
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		4 734	37 500
Sum fordringer		4 734	37 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		109 644	70 266
Sum omløpsmidler		114 378	107 766
SUM EIENDELER		17 242 030	16 330 705
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	-112 281	74 687
Sum opptjent egenkapital		-112 281	74 687



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital		12 361 719	12 548 687
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	4 860 646	3 782 018
Sum annen langsiktig gjeld		4 860 646	3 782 018
Sum langsiktig gjeld		4 860 646	3 782 018
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 665	
Sum kortsiktig gjeld		19 665	
Sum gjeld		4 880 311	3 782 018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 242 030	16 330 705



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 795118

Enheten

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

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: Ivar Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.07.2022

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, 06.08.2022



Organisasjonsnr: 914 756 057
NAVIAQ HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	28 340	42 843
Sum kostnader		28 340	42 843
Driftsresultat		-28 340	-42 843
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	3		394 568
Annen finansinntekt			1
Sum finansinntekter			394 569
Annen finanskostnad	4	158 628	159 485
Sum finanskostnader		158 628	159 485
Netto finans		-158 628	235 084
Ordinært resultat før skattekostnad		-186 968	192 241
Skattekostnad på ordinært resultat	5		32 829
Ordinært resultat etter skattekostnad		-186 968	159 412
Årsresultat		-186 968	159 412
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-112 281	84 724
Overføringer annen egenkapital	6	-74 687	74 687
Sum overføringer og disponeringer		-186 968	159 411



Organisasjonsnr: 914 756 057
NAVIAQ HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3 17 127 652 16 222 939

Sum finansielle anleggsmidler 17 127 652 16 222 939

Sum anleggsmidler 17 127 652 16 222 939

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 4 734 37 500

Sum fordringer 4 734 37 500

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 109 644 70 266

Sum omløpsmidler 114 378 107 766

SUM EIENDELER 17 242 030 16 330 705

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 -112 281 74 687

Sum opptjent egenkapital -112 281 74 687

Sum egenkapital 12 361 719 12 548 687

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld 4 4 860 646 3 782 018

Sum annen langsiktig gjeld 4 860 646 3 782 018



Sum langsiktig gjeld	4 860 646	3 782 018
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	19 665	
Sum kortsiktig gjeld	19 665	
Sum gjeld	4 880 311	3 782 018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	17 242 030	16 330 705



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>
	14032.00	-324.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11882.00	26237.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25914.00	25913.00



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%	12552742.00	-303283.00

Selskapet solgte aksjer med gevinst i 2020.
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets
konsernregnsk.: Ja

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

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>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Naviaq Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

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>	2021	2020
Revisjon	14 032	-324
Regnskaps- og skattebistand	11 250	16 009
Andre tjenester	632	10 228

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Naviaq AS	2015	Snåsa	90 %	90 %	-303 283	12 552 742	17 127 652

Selskapet solgte aksjer med gevinst i 2020.



Naviaq Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

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

<i>Gjeld</i>	2021	2020
Lån fra aksjonærgruppen, inkl renter	4 857 646	3 779 018
Gjeld til Naviaq AS	3 000	3 000
Sum	<u>4 860 646</u>	<u>3 782 018</u>

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Endring utsatt skatt	0	32 829
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>32 829</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-186 968	192 240
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	-394 569
Årets skattegrunnlag	<u>-186 968</u>	<u>-202 329</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-538 517</u>	<u>-351 549</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-538 517	-351 549
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-538 517</u>	<u>-351 549</u>
Sum	0	0

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	12 500 000	0	-26 000	74 687	12 548 687
Årsresultat	0	0	0	-186 968	-186 968
Egenkapital 31.12.	<u>12 500 000</u>	<u>0</u>	<u>-26 000</u>	<u>-112 281</u>	<u>12 361 719</u>



Naviaq Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

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.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Hamnegata 20
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

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Naviaq Holding AS som 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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 revisjonen 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 uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

Styret (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 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 avvike selskapet eller 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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- 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.
 - evaluerer 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 eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer 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 rettviseende bilde.

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

Steinkjer, 20. juli 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Tore Eggen
statsautorisert revisor

Pemneo Dokumentnøkkel: 5LN2K-MUF26-VF7J3-NOF8A-HOMYS-5CS8S



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."

Tore Eggen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1237630

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-07-20 14:32:43 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 5LN2K-MUF26-VF7J3-NOF8A-HOMYS-5CS8S

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>



Naviaq Holding AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: NFH4S-G3SCS-JE4DE-OYUWD-6XX3P-HI0MG



Naviaq Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	28 340	42 843
Driftsresultat		-28 340	-42 843
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	3	0	394 568
Annen finansinntekt		0	1
Annen finanskostnad	4	158 628	159 485
Netto finansposter		-158 628	235 084
Ordinært resultat før skattekostnad		-186 968	192 241
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	32 829
Årsresultat		-186 968	159 412
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-74 687	74 687
Udekket tap	6	-112 281	84 724
Sum disponert		-186 968	159 411

Penneo Dokumentnøkkel: NFH45-G3SCS-JE4DE-OYUWD-6XX3P-HI0MG



Naviaq Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	<u>17 127 652</u>	<u>16 222 939</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>17 127 652</u>	<u>16 222 939</u>
Sum anleggsmidler		<u>17 127 652</u>	<u>16 222 939</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		<u>4 734</u>	<u>37 500</u>
Sum fordringer		<u>4 734</u>	<u>37 500</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>109 644</u>	<u>70 266</u>
Sum omløpsmidler		<u>114 378</u>	<u>107 766</u>
Sum eiendeler		<u>17 242 030</u>	<u>16 330 705</u>

Penneo Dokumentnøkkel: NFH45-G3SCS-JEAFDE-OYUWD-6XX3P-HI0MG



Naviaq Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
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	-112 281	74 687
Sum opptjent egenkapital		<u>-112 281</u>	<u>74 687</u>
Sum egenkapital		<u>12 361 719</u>	<u>12 548 687</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	4	4 860 646	3 782 018
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 860 646</u>	<u>3 782 018</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		19 665	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>19 665</u>	<u>0</u>
Sum gjeld		<u>4 880 311</u>	<u>3 782 018</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>17 242 030</u>	<u>16 330 705</u>

31. desember 2021
Shåsa, 23. mai 2022

Ivar Strand
styreleder

Ove Løfsnæs
styremedlem

Jan Ivar Sandnes
styremedlem

Side 4

Penneo Dokumentnøkkel: NF445-G3SCS-JE4DE-OYUWD-6XX3P-HI0MG



Naviaq Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

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>	2021	2020
Revisjon	14 032	-324
Regnskaps- og skattebistand	11 250	16 009
Andre tjenester	632	10 228

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Naviaq AS	2015	Snåsa	90 %	90 %	-303 283	12 552 742	17 127 652

Selskapet solgte aksjer med gevinst i 2020.



Naviaq Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

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

Gjeld	2021	2020
Lån fra aksjonærgruppen, inkl renter	4 857 646	3 779 018
Gjeld til Naviaq AS	3 000	3 000
Sum	<u>4 860 646</u>	<u>3 782 018</u>

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2021	2020
Endring utsatt skatt	<u>0</u>	<u>32 829</u>
Årets totale skattekosnad	<u>0</u>	<u>32 829</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-186 968	192 240
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	<u>0</u>	<u>-394 569</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-186 968</u>	<u>-202 329</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller	2021	2020
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-538 517</u>	<u>-351 549</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-538 517	-351 549
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-538 517</u>	<u>-351 549</u>
Sum	0	0

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	12 500 000	0	-26 000	74 687	12 548 687
Årsresultat	0	0	0	-186 968	-186 968
Egenkapital 31.12.	<u>12 500 000</u>	<u>0</u>	<u>-26 000</u>	<u>-112 281</u>	<u>12 361 719</u>

Penneo Dokumentnøkkel: NF445-G3SCS-JE4DE-OYUWD-6XX3P-HI0MG



Naviaq Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

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.



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

På vegne av: Naviaq Holding AS
Serienummer: 9578-5997-4-396351
IP: 94.246.xxx.xxx
2022-07-20 10:24:46 UTC



Jan Ivar Sandnes

Styremedlem

På vegne av: Naviaq Holding AS
Serienummer: 9578-5997-4-36602
IP: 89.151.xxx.xxx
2022-07-20 11:18:29 UTC



Ove Løfsnæs

Styremedlem

På vegne av: Naviaq Holding AS
Serienummer: 9578-5997-4-15874
IP: 46.67.xxx.xxx
2022-07-20 13:19:07 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NFH45-G3SCS-JEAFE-OYUWD-6XX3P-HI0MG

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>