



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 406 412
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DHF INVEST AS
Forretningsadresse: Kjøkkelvikveien 75
5178 LODDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Hege Faugstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2022

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, 08.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	35 406	54 923
Sum kostnader		35 406	54 923
Driftsresultat		-35 406	-54 923
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		3 000 000	1 800 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		25 863	114 689
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		379 815	
Sum finansinntekter		3 405 677	1 914 689
Annen rentekostnad		2 054	90
Sum finanskostnader		2 054	90
Netto finans		3 403 624	1 914 599
Ordinært resultat før skattekostnad		3 368 218	1 859 677
Skattekostnad på ordinært resultat	3	17 182	15 913
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 351 036	1 843 764
Årsresultat	6	3 351 036	1 843 764
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 351 036	1 843 764
Totalresultat		3 351 036	1 843 764
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 000 000
Konsernbidrag			-156 237
Avsatt til annen egenkapital		3 351 036	
Sum overføringer og disponeringer		3 351 036	1 843 764



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	68 867 024	68 867 024
Sum finansielle anleggsmidler		68 867 024	68 867 024
Sum anleggsmidler		68 867 024	68 867 024
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 000 000	3 879 423
Sum fordringer		3 000 000	3 879 423
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		2 379 815	
Sum investeringer		2 379 815	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 735 366	43 444
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 735 366	43 444
Sum omløpsmidler		7 115 180	3 922 866
SUM EIENDELER		75 982 204	72 789 890
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Beholdning av egne aksjer		18 443 747	18 443 747
Overkurs		4 515	4 515
Sum innskutt egenkapital		18 478 262	18 478 262
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		55 609 532	52 258 495
Sum opptjent egenkapital		55 609 532	52 258 495
Sum egenkapital	6	74 087 793	70 736 757
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	16 147	
Sum avsetninger for forpliktelser		16 147	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		16 147	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	1 035	15 913
Kortsiktig konserngjeld		1 871 744	31 735
Utbytte			2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		5 485	5 485
Sum kortsiktig gjeld		1 878 264	2 053 133
Sum gjeld		1 894 411	2 053 133
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		75 982 204	72 789 890



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 518353

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 406 412
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DHF INVEST AS
Forretningsadresse: Kjøkkelvikveien 75
5178 LODDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Hege Faugstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2022

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, 27.06.2022



Organisasjonsnr: 998 406 412
DHF INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	35 406	54 923
Sum kostnader		35 406	54 923
Driftsresultat		-35 406	-54 923
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		3 000 000	1 800 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		25 863	114 689
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		379 815	
Sum finansinntekter		3 405 677	1 914 689
Annen rentekostnad		2 054	90
Sum finanskostnader		2 054	90
Netto finans		3 403 624	1 914 599
Ordinært resultat før skattekostnad		3 368 218	1 859 677
Skattekostnad på ordinært resultat	3	17 182	15 913
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 351 036	1 843 764
Årsresultat	6	3 351 036	1 843 764
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 351 036	1 843 764
Totalresultat		3 351 036	1 843 764
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 000 000
Konsernbidrag			-156 237
Avsatt til annen egenkapital		3 351 036	
Sum overføringer og disponeringer		3 351 036	1 843 764



Organisasjonsnr: 998 406 412
DHF INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap 4 68 867 024 68 867 024

Sum finansielle anleggsmidler 68 867 024 68 867 024

Sum anleggsmidler 68 867 024 68 867 024

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 3 000 000 3 879 423

Sum fordringer 3 000 000 3 879 423

Investeringer

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter 2 379 815

Sum investeringer 2 379 815

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 1 735 366 43 444

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 735 366 43 444

Sum omløpsmidler 7 115 180 3 922 866

SUM EIENDELER 75 982 204 72 789 890

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5 30 000 30 000

Beholdning av egne aksjer 18 443 747 18 443 747

Overkurs 4 515 4 515

Sum innskutt egenkapital 18 478 262 18 478 262

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital		55 609 532	52 258 495
Sum opptjent egenkapital		55 609 532	52 258 495
Sum egenkapital	6	74 087 793	70 736 757
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	16 147	
Sum avsetninger for forpliktelser		16 147	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		16 147	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	1 035	15 913
Kortsiktig konserngjeld		1 871 744	31 735
Utbytte			2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		5 485	5 485
Sum kortsiktig gjeld		1 878 264	2 053 133
Sum gjeld		1 894 411	2 053 133
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		75 982 204	72 789 890



Organisasjonsnr: 998 406 412
DHF INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Dhf Invest AS

Org.nr.: 998 406 412



Dhf Invest AS
Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2021	2020
	Driftsinntekter	<u>0</u>	<u>0</u>
2	Annen driftskostnad	35 406	54 923
	Sum driftskostnader	<u>35 406</u>	<u>54 923</u>
	Driftsresultat	<u>-35 406</u>	<u>-54 923</u>
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Inntekt på investering i tilknyttet selskap	3 000 000	1 800 000
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	25 863	114 689
	Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	379 815	0
	Annen rentekostnad	2 054	90
	Resultat av finansposter	<u>3 403 624</u>	<u>1 914 599</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>3 368 218</u>	<u>1 859 677</u>
3	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>17 182</u>	<u>15 913</u>
6	Årsresultat	<u>3 351 036</u>	<u>1 843 764</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til utbytte	0	2 000 000
	Overført fra annen egenkapital	0	156 237
	Avsatt til annen egenkapital	3 351 036	0
	Sum overføringer	<u>3 351 036</u>	<u>1 843 764</u>



Dhf Invest AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2021	2020
	Anleggsmidler		
	Finansielle anleggsmidler		
4	Investeringer i tilknyttet selskap	<u>68 867 024</u>	<u>68 867 024</u>
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>68 867 024</u>	<u>68 867 024</u>
	Sum anleggsmidler	<u>68 867 024</u>	<u>68 867 024</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Andre kortsiktige fordringer	<u>3 000 000</u>	<u>3 879 423</u>
	Sum fordringer	<u>3 000 000</u>	<u>3 879 423</u>
	Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	<u>2 379 815</u>	<u>0</u>
	Sum investeringer	<u>2 379 815</u>	<u>0</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>1 735 366</u>	<u>43 444</u>
	Sum omløpsmidler	<u>7 115 180</u>	<u>3 922 866</u>
	SUM EIENDELER	<u>75 982 204</u>	<u>72 789 890</u>



Dhf Invest AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2021	2020
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
5	Aksjekapital	30 000	30 000
	Annen innskutt egenkapital	18 443 747	18 443 747
	Overkurs	4 515	4 515
	Sum innskutt egenkapital	<u>18 478 262</u>	<u>18 478 262</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	55 609 532	52 258 495
	Sum opptjent egenkapital	<u>55 609 532</u>	<u>52 258 495</u>
6	Sum egenkapital	<u>74 087 793</u>	<u>70 736 757</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
3	Utsatt skatt	16 147	0
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>16 147</u>	<u>0</u>
	Kortsiktig gjeld		
3	Betalbar skatt	1 035	15 913
	Utbytte	0	2 000 000
	Gjeld til aksjonær	1 871 744	31 735
	Annen kortsiktig gjeld	5 485	5 485
	Sum kortsiktig gjeld	<u>1 878 264</u>	<u>2 053 133</u>
	Sum gjeld	<u>1 894 411</u>	<u>2 053 133</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>75 982 204</u>	<u>72 789 890</u>

Bergen, 13. mai 2022


Hege Faugstad
styrets leder


Arild Faugstad
styremedlem



Dhf Invest AS
Noter til regnskapet 2021

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2021 ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til selskapets styre.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Honorar til revisor inkl. mva utgjør:	2021	2020
Lovpålagt revisjon	12 875	25 750
Skatterådgivning	21 875	7 500
Sum	34 750	33 250

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 035	15 913
Endring i utsatt skatt	16 147	0
Skattekostnad ordinært resultat	17 182	15 913

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 368 218	1 859 677
Permanente forskjeller	-3 363 516	-1 745 906
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-41 439
Skattepliktig inntekt	4 703	72 332

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 035	15 913
Sum betalbar skatt i balansen	1 035	15 913

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	-16 603	0	16 603
Inntektsført avsatt utbytte	90 000	0	-90 000
Grunnlag for utsatt skatt	73 397	0	-73 397
Utsatt skatt (22 %)	16 147	0	-16 147



Dhf Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 4 Aksjer i tilknyttede selskaper

Firma	Forretnings- kontor	Eierandel	Balanseført verdi
Safarigruppen AS	Bergen	40 %	68 867 024

Firma	Egenkapital ifølge siste årsregnskap	Arsresultat ifølge siste årsregnskap
Safarigruppen AS	180 786 485	13 776 108

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Dhf Invest AS pr. 31.12.2021 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

Navn	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Hege Faugstad Styrets leder	30	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	30	100 %	100 %

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2020	30 000	4 515	18 443 747	52 258 495	70 736 757
<i>Årets endring i EK</i>					
Årets resultat				3 351 036	3 351 036
EK pr. 31.12.2021	30 000	4 515	18 443 747	55 609 532	74 087 793

Note 7 Hendelser etter balansedagen

Det har etter balansedagen ikke inntruffet hendelser av vesentlig betydning for det avlagte regnskapet.



Dhf Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger. Nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforringelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Kostnader

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.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Finansielle instrumenter

Finansielle instrumenter, herunder aksjer og obligasjoner, som er klassifisert som omløpsmidler, inngår i handelsportefølje med henblikk på videresalg, omsettes på børs, autorisert markedsplass eller tilsvarende regulert marked i utlandet, og har god eierspredning og likviditet er vurdert til virkelig verdi på balansedagen.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

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

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerer av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Dhf Invest AS

Spesifikasjon resultatregnskap

	2021	2020
Annen driftskostnad		
6700 Revisjonshonorar	20 375,00	25 750,00
6702 Revisjon attestasjon	0,00	7 500,00
6720 Konsulentonorarer	14 375,00	13 133,26
7770 Bankomkostninger	636,49	13,50
7771 Offentlig gebyr	0,00	8 450,00
7780 Renter og gebyrer inkasso	19,17	76,00
	<u>35 405,66</u>	<u>54 922,76</u>
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		
8020 Aksjeutbytte fra tilknyttede selskaper	-3 000 000,00	-1 800 000,00
	<u>-3 000 000,00</u>	<u>-1 800 000,00</u>
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		
8034 Renter fra Safarigruppen AS	-25 862,82	-114 689,36
	<u>-25 862,82</u>	<u>-114 689,36</u>
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		
8080 Verdiøkning av fin. instr. til virk. verdi	-380 118,41	0,00
8090 Inntekt på investeringer- skattepliktig	-16 299,14	0,00
8100 Verdired. av fin. instr. til virk. verdi	16 603,00	0,00
	<u>-379 814,55</u>	<u>0,00</u>
Annen rentekostnad		
8050 Renteinntekter	0,00	-3,90
8133 Renter til personer tilknyttet foretaket	2 053,62	0,00
8140 Rentekostnad, ikke fradragsberettiget	0,00	94,00
	<u>2 053,62</u>	<u>90,10</u>
Skattekostnad på ordinært resultat		
8300 Betalbar skatt	1 035,00	15 913,00
8320 Endring utsaltskatt	16 147,00	0,00
	<u>17 182,00</u>	<u>15 913,00</u>
Avsatt til utbytte		
8920 Avsatt til utbytte	0,00	2 000 000,00
	<u>0,00</u>	<u>2 000 000,00</u>
Overført fra annen egenkapital		
8961 Overføringer fra annen egenkapital	0,00	-156 236,50
	<u>0,00</u>	<u>-156 236,50</u>
Avsatt til annen egenkapital		
8962 Avsatt til annen innskutt egenkapital	3 351 036,09	0,00
	<u>3 351 036,09</u>	<u>0,00</u>



Dhf Invest AS

Spesifikasjon balanse pr. 31. desember

	2021	2020
Investeringer i tilknyttet selskap		
1300 Investeringer i Safarigruppen AS	68 867 024,00	68 867 024,00
	<u>68 867 024,00</u>	<u>68 867 024,00</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1550 Fordringer på utbytte Safarigruppen AS	3 000 000,00	0,00
1560 Fordringer på Safarigruppen AS	0,00	3 879 422,70
	<u>3 000 000,00</u>	<u>3 879 422,70</u>
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
1350 Investering i verdipapir-Borea Utbytte F	1 000 000,00	0,00
1351 Investering i verdipapir-Borea Kreditt S	1 016 299,14	0,00
1352 Verdiendring Borea Utbytte F	380 118,41	0,00
1353 Verdiendring Borea Kreditt Spesialfond	-16 603,00	0,00
	<u>2 379 814,55</u>	<u>0,00</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Bank	1 735 365,69	43 443,60
	<u>1 735 365,69</u>	<u>43 443,60</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-30 000,00	-30 000,00
	<u>-30 000,00</u>	<u>-30 000,00</u>
Annen innskutt egenkapital		
2030 Annen innskutt egenkapital	-18 443 746,86	-18 443 746,86
	<u>-18 443 746,86</u>	<u>-18 443 746,86</u>
Overkurs		
2020 Overkurs	-4 515,00	-4 515,00
	<u>-4 515,00</u>	<u>-4 515,00</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-55 609 531,53	-52 258 495,44
	<u>-55 609 531,53</u>	<u>-52 258 495,44</u>
Utsatt skatt		
2120 Utsatt skatteforpliktelse	-16 147,00	0,00
	<u>-16 147,00</u>	<u>0,00</u>
Betalbar skatt		
2500 Betalbar skatt ikke fastsatt	-1 035,00	-15 913,00
	<u>-1 035,00</u>	<u>-15 913,00</u>
Utbytte		
2800 Avsatt utbytte	0,00	-2 000 000,00
	<u>0,00</u>	<u>-2 000 000,00</u>



Dhf Invest AS

Spesifikasjon balanse pr. 31. desember

	2021	2020
Gjeld til aksjonær		
2290 Skyldig til Hege Faugstad	-1 869 690,23	0,00
2910 Gjeld til Hege Faugstad	0,00	-31 735,00
2933 Skyldig renter til Hege Faugstad	-2 053,62	0,00
	<u>-1 871 743,85</u>	<u>-31 735,00</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2911 Gjeld til Arild Faugstad	-5 485,00	-5 485,00
	<u>-5 485,00</u>	<u>-5 485,00</u>



Saldobalanse

Klient Dhf Invest AS
Fødsels-/org.nr 998 406 412

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2021	Oppgjørsposter 2021	Endelig 2021
1300	Investeringer i Safarigruppen AS	68 867 024,00	0,00	68 867 024,00
1350	Investering i verdipapir-Borea Utbytte F	2 385 814,00	-1 385 814,00	1 000 000,00
1351	Investering i verdipapir-Borea Kreditt S	0,00	1 016 299,14	1 016 299,14
1352	Verdiendring Borea Utbytte F	0,00	380 118,41	380 118,41
1353	Verdiendring Borea Kreditt Spesialfond	0,00	-16 603,00	-16 603,00
1550	Fordringer på utbytte Safarigruppen AS	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
1920	Bank	1 735 365,69	0,00	1 735 365,69
2000	Aksjekapital	-30 000,00	0,00	-30 000,00
2020	Overkurs	-4 515,00	0,00	-4 515,00
2030	Annen innskutt egenkapital	-18 443 746,86	0,00	-18 443 746,86
2050	Annen egenkapital	-52 258 495,44	-3 351 036,09	-55 609 531,53
2120	Utsatt skatteforpliktelse	0,00	-16 147,00	-16 147,00
2290	Skyldig til Hege Faugstad	-1 869 690,23	0,00	-1 869 690,23
2400	Leverandørgjeld	3,00	-3,00	0,00
2500	Betalbar skatt ikke fastsatt	0,00	-1 035,00	-1 035,00
2911	Gjeld til Arild Faugstad	-5 485,00	0,00	-5 485,00
2933	Skyldig renter til Hege Faugstad	-2 053,62	0,00	-2 053,62
6700	Revisjonshonorar	20 375,00	0,00	20 375,00
6720	Konsulentonorar	14 375,00	0,00	14 375,00
7770	Bankomkostninger	633,49	3,00	636,49
7780	Renter og gebyrer inkasso	19,17	0,00	19,17
8020	Aksjeutbytte fra tilknyttede selskaper	0,00	-3 000 000,00	-3 000 000,00
8034	Renter fra Safarigruppen AS	-25 862,82	0,00	-25 862,82
8080	Verdløkn. av fin. instr. til virk. verdi	0,00	-380 118,41	-380 118,41
8090	Inntekt på investeringer- skattepliktig	-385 814,00	369 514,86	-16 299,14
8100	Verdired. av fin. instr. til virk. verdi	0,00	16 603,00	16 603,00
8133	Renter til personer tilknyttet forlaget	2 053,62	0,00	2 053,62
8300	Betalbar skatt	0,00	1 035,00	1 035,00
8320	Endring utsatt skatt	0,00	16 147,00	16 147,00
8962	Avsatt til annen innskutt egenkapital	0,00	3 351 036,09	3 351 036,09
		0,00	0,00	0,00
Sammendrag				
1000	- 1950	72 988 203,69	2 994 000,55	75 982 204,24
2000	- 2990	-72 613 983,15	-3 368 221,09	-75 982 204,24
3000	- 3900	0,00	0,00	0,00
4000	- 4500	0,00	0,00	0,00
5000	- 5990	0,00	0,00	0,00
6000	- 6940	34 750,00	0,00	34 750,00
7000	- 7880	652,66	3,00	655,66
8000	- 8990	-409 623,20	374 217,54	-35 405,66
		0,00	0,00	0,00



Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient Dhf Invest AS
Fødsels-/org.nr 998 406 412

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer				
T1 Ført restsaldo leverandør				
31.12.2021		3,00	7770 Bankomkostninger	2400 Leverandørgjeld
T2 Tilbakeført inntekt på investering				
31.12.2021	Kjøp Borea Kredit	385 814,00	8090 Inntekt på investeringer- skattepliktig	1350 Investering i verdipapir-Borea Utbytte F
T3 Borea Kredit S ovf egen konto				
31.12.2021		1 000 000,00	1351 Investering i verdipapir-Borea Kredit S	1350 Investering i verdipapir-Borea Utbytte F
T4 Verdiøkning Borea Utbytte				
31.12.2021		380 118,41	1352 Verdiendring Borea Utbytte F	8080 Verdiøk. av fin. instr. til virk. verdi
T5 Reinvestert avkastning Borea Kredit				
31.12.2021		16 299,14	1351 Investering i verdipapir-Borea Kredit S	8090 Inntekt på investeringer- skattepliktig
T6 Verdiendring				
31.12.2021		16 603,00	8100 Verdired. av fin. instr. til virk. verdi	1353 Verdiendring Borea Kredit Spesialfond
T7 Utbytte fra Safangruppen AS, vedtas i 2022				
31.12.2021		3 000 000,00	1550 Fordringer på utbytte Safangruppen AS	8020 Aksjeutbytte fra tilknyttede selskaper
Disponeringer				
D6 Disponeringer				
31.12.2021	Betalbar skatt	1 035,00	8300 Betalbar skatt	2500 Betalbar skatt ikke fastsatt
31.12.2021	Utsatt skatt	16 147,00	8320 Endring utsatt skatt	2120 Utsatt skatteforpliktelse
31.12.2021	Overført til annen egenkapital	3 351 036,09	8962 Avsatt til annen innskutt egenkapital	2050 Annen egenkapital



Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
------	-------	-------	-------	--------

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Bergen,

Anild Gauystad



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i DHF Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert DHF Invest AS' årsregnskap 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 årsregnskapet 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 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 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.

Styrets 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 internkontroll 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgjøre 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: N0UM4-OEXXV-C8U3P-3Q7IP-630H-WJEXX



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
DHF Invest AS

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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Bergen, 19. mai 2022
Deloitte AS

Bjarne Ryland
statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnøkkel: NOUM4-OEXXV-CBU3P-3QJIP-63014-WJEX



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."

Bjarne Ryland

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-2318195

IP: 193.32.xxx.xxx

2022-05-19 17:38:16 UTC



Penneo DokumentInnøktet: N0UM4-QEXXV-C8U3P-3QJIP-630I4-WJEX

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>