



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 717 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVFRUEN INVEST AS
Forretningsadresse: 8984 VEGA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: FORMUE ACCOUNTING AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2023 for 814717402

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Avkastning på finansinvesteringer | 1 | 421 854 | 31 278 |
| Sum inntekter | | 421 854 | 31 278 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | 845 800 | 5 000 |
| Avskrivning | | 58 910 | 58 410 |
| Negativ avkastning på finansinvesteringer | 1 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 522 099 | 585 733 |
| Sum kostnader | | 1 426 809 | 649 143 |
| Driftsresultat | | -1 004 954 | -617 865 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt fra investering i tilknyttet selskap | | 15 000 000 | 4 400 000 |
| Annen renteinntekt | | 203 994 | 59 924 |
| Sum finansinntekter | | 15 203 994 | 4 459 924 |
| Annen rentekostnad | | 96 744 | 99 570 |
| Sum finanskostnader | | 96 744 | 99 570 |
| Netto finans | | 15 107 250 | 4 360 354 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 14 102 296 | 3 742 489 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 14 102 296 | 3 742 489 |
| Årsresultat | | 14 102 296 | 3 742 489 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 14 102 296 | 3 742 489 |
| Totalresultat | | 14 102 296 | 3 742 489 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 12 000 000 | 4 500 000 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| Avsatt til annen egenkapital | | 2 102 296 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -757 511 |
| Sum overføringer og disponeringer | 4 | 14 102 296 | 3 742 489 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | 231 315 | 215 375 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | | 221 867 | 260 777 |
| Sum varige driftsmidler | | 453 182 | 476 152 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 5 | | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 5 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 10 383 831 | 10 383 831 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | | 1 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 10 383 831 | 10 384 831 |
| Sum anleggsmidler | | 10 837 013 | 10 860 983 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | | 6 000 |
| Sum fordringer | | | 6 000 |
| Investeringer | | | |
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 5, 6 | 18 517 952 | 18 069 301 |
| Andeler i deltakerligende selskaper | 6 | | |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 6 | 10 711 810 | 11 085 288 |
| Andre finansielle instrumenter | 6 | | |
| Sum investeringer | | 29 229 762 | 29 154 590 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 11 992 202 | 3 914 920 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 11 992 202 | 3 914 920 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 41 221 964 | 33 075 509 |
| SUM EIENDELER | | 52 058 977 | 43 936 492 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 150 600 | 150 600 |
| Overkurs | 4 | 10 694 988 | 10 694 988 |
| Sum innskutt egenkapital | | 10 845 588 | 10 845 588 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 31 412 086 | 29 309 790 |
| Sum opptjent egenkapital | | 31 412 086 | 29 309 790 |
| Sum egenkapital | | 42 257 674 | 40 155 378 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 400 000 | |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldige offentlige avgifter | | | -2 018 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 9 401 304 | 3 783 132 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 801 304 | 3 781 114 |
| Sum gjeld | | 9 801 304 | 3 781 114 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 52 058 977 | 43 936 492 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 489725

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 717 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVFRUEN INVEST AS
8984 VEGA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: FORMUE ACCOUNTING AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 18.06.2024



Organisasjonsnr: 814 717 402
HAVFRUEN INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Avkastning på finansinvesteringer | 1 | 421 854 | 31 278 |
| Sum inntekter | | 421 854 | 31 278 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | 845 800 | 5 000 |
| Avskrivning | | 58 910 | 58 410 |
| Negativ avkastning på finansinvesteringer | 1 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 522 099 | 585 733 |
| Sum kostnader | | 1 426 809 | 649 143 |
| Driftsresultat | | -1 004 954 | -617 865 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt fra investering i tilknyttet selskap | | 15 000 000 | 4 400 000 |
| Annen renteinntekt | | 203 994 | 59 924 |
| Sum finansinntekter | | 15 203 994 | 4 459 924 |
| Annen rentekostnad | | 96 744 | 99 570 |
| Sum finanskostnader | | 96 744 | 99 570 |
| Netto finans | | 15 107 250 | 4 360 354 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 14 102 296 | 3 742 489 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 14 102 296 | 3 742 489 |
| Årsresultat | | 14 102 296 | 3 742 489 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 14 102 296 | 3 742 489 |
| Totalresultat | | 14 102 296 | 3 742 489 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 12 000 000 | 4 500 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 2 102 296 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -757 511 |
| Sum overføringer og disponeringer | 4 | 14 102 296 | 3 742 489 |





Organisasjonsnr: 814 717 402
HAVFRUEN INVEST AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | 231 315 | 215 375 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l. | | 221 867 | 260 777 |
| Sum varige driftsmidler | | 453 182 | 476 152 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 5 | | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 5 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 10 383 831 | 10 383 831 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | | 1 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 10 383 831 | 10 384 831 |
| Sum anleggsmidler | | 10 837 013 | 10 860 983 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | | 6 000 |
| Sum fordringer | | | 6 000 |
| Investeringer | | | |
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 5, 6 | 18 517 952 | 18 069 301 |
| Andeler i deltakerligende selskaper | 6 | | |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 6 | 10 711 810 | 11 085 288 |
| Andre finansielle instrumenter | 6 | | |
| Sum investeringer | | 29 229 762 | 29 154 590 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 11 992 202 | 3 914 920 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 11 992 202 | 3 914 920 |



| | | | |
|---------------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 41 221 964 | 33 075 509 |
| SUM EIENDELER | | 52 058 977 | 43 936 492 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 150 600 | 150 600 |
| Overkurs | 4 | 10 694 988 | 10 694 988 |
| Sum innskutt egenkapital | | 10 845 588 | 10 845 588 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 31 412 086 | 29 309 790 |
| Sum opptjent egenkapital | | 31 412 086 | 29 309 790 |
| Sum egenkapital | | 42 257 674 | 40 155 378 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 400 000 | |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldige offentlige avgifter | | | -2 018 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 9 401 304 | 3 783 132 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 801 304 | 3 781 114 |
| Sum gjeld | | 9 801 304 | 3 781 114 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 52 058 977 | 43 936 492 |



Organisasjonsnr: 814 717 402
HAVFRUEN INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Havfruen Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Havfruen Invest AS som viser et overskudd på kr 14 102 296. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 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 og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sluppenveien 2
7037 Trondheim

Telefon: 73 84 45 00

Epost: post@revkomp.no
web: www.revkomp.no

Foretaksregisteret:
NO 984 845 499 MVA



Trondheim, 04. juni 2024
Revisjonskompaniet Midt-Norge AS

Ove Fjørtoft
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



SIGNICAT

Årsregnskap 2023 Havfruen Invest AS

Signers:

| <i>Name</i> | <i>Method</i> | <i>Date</i> |
|-----------------|---------------|------------------|
| Arnljot Arntsen | BankID OIDC | 2024-05-31 10:19 |

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsregnskap 2023

Havfruen Invest AS

org. nr. 814 717 402



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Havfruen Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER | | | |
| Avkastning på finansinvesteringer | 1 | 421 854 | 31 278 |
| SUM DRIFTSINNEKT | | 421 854 | 31 278 |
| DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Lønnskostnad | | (845 800) | (5 000) |
| Avskrivning | | (58 910) | (58 410) |
| Annen driftskostnad | 2 | (522 099) | (585 733) |
| SUM DRIFTSKOSTNAD | | (1 426 809) | (649 143) |
| DRIFTSRESULTAT | | (1 004 954) | (617 865) |
| FINANSPOSTER | | | |
| Inntekt fra investering i tilknyttet selskap | | 15 000 000 | 4 400 000 |
| Annen renteinntekt | | 203 994 | 59 924 |
| Annen rentekostnad | | (96 744) | (99 570) |
| SUM FINANSPOSTER | | 15 107 250 | 4 360 354 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD | | 14 102 296 | 3 742 489 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 0 | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 14 102 296 | 3 742 489 |
| ÅRSRESULTAT | | 14 102 296 | 3 742 489 |
| DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET | | | |
| Tilleggsutbytte | | 12 000 000 | 4 500 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 2 102 296 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 757 511 |
| SUM DISPONERT (DEKKET) | 4 | 14 102 296 | 3 742 489 |



Havfruen Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | 231 315 | 215 375 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | | 221 867 | 260 777 |
| Sum varige driftsmidler | | 453 182 | 476 152 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 10 383 831 | 10 383 831 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 0 | 1 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 10 383 831 | 10 384 831 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 10 837 013 | 10 860 983 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 0 | 6 000 |
| Sum fordringer | | 0 | 6 000 |
| Finansielle omløpsmidler | | | |
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 5, 6 | 18 517 952 | 18 069 301 |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 6 | 10 711 810 | 11 085 288 |
| Sum finansielle omløpsmidler | | 29 229 762 | 29 154 590 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 11 992 202 | 3 914 920 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 41 221 964 | 33 075 509 |
| SUM EIENDELER | | 52 058 977 | 43 936 492 |



Havfruen Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 150 600 | 150 600 |
| Overkurs | 4 | 10 694 988 | 10 694 988 |
| Sum innskutt egenkapital | | 10 845 588 | 10 845 588 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 31 412 086 | 29 309 790 |
| Sum opptjent egenkapital | | 31 412 086 | 29 309 790 |
| SUM EGENKAPITAL | | 42 257 674 | 40 155 378 |
| GJELD | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 400 000 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 0 | -2 018 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 9 401 304 | 3 783 132 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 801 304 | 3 781 114 |
| SUM GJELD | | 9 801 304 | 3 781 114 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 52 058 977 | 43 936 492 |

23.05.2024

Arnljot Arntsen
styreleder/daglig leder



Havfruen Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Havfruen Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

| Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer | 2023 | 2022 |
|---|----------------|---------------|
| Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond | 20 712 | 22 550 |
| Realisert gevinst / tap finansinvesteringer | 401 142 | 8 729 |
| Agio / disagio (urealisert og realisert) | 0 | 0 |
| Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer | 0 | 0 |
| Annen finansinntekt / finanskostnad | 0 | 0 |
| Sum | 421 854 | 31 278 |

Med bakgrunn i NRS(V) 'Fond for urealiserte gevinster' pkt 5.1.4, har selskapet for 2023 valgt å benytte porteføljeprinsippet for sine kortsiktige finansinvesteringer, slik at disse vurderes i henhold til laveste verdis prinsipp for porteføljen samlet.

NOTE 2 LØNNSKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|-----------------------|----------------|--------------|
| Lønninger | 800 000 | 0 |
| Arbeidsgiveravgift | 40 800 | 0 |
| Andre ytelser | 5 000 | 5 000 |
| Sum | 845 800 | 5 000 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

Selskapets innberetningspliktige ytelser gjelder styrehonorar for regnskapsåret 2022 og inneværende regnskapsår.



Havfruen Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 3 SKATT

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |

| | | |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 14 102 296 | 3 742 489 |
| Permanente forskjeller | -14 914 612 | -4 273 232 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 19 571 | 12 358 |
| Skattepliktig inntekt | -792 746 | -518 384 |

| | | |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---------------------|---------------|---------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 39 875 | 59 446 | 19 571 |
| Sum | 39 875 | 59 446 | 19 571 |

| | | | |
|---|------------|----------|----------|
| Aksjer og andre verdipapirer | 0 | 0 | 1 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -1 571 826 | -779 080 | 792 746 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 1 531 951 | 719 634 | -812 317 |

| | | | |
|-----------------------------------|----------|----------|----------|
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |
|-----------------------------------|----------|----------|----------|

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Havfruen Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 4 EGENKAPITAL

| Egenkapital | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 01.01.2023 | 150 600 | 10 694 988 | 29 309 790 | 40 155 378 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 14 102 296 | 14 102 296 |
| Tilleggsutbytte | | | -12 000 000 | -12 000 000 |
| 31.12.2023 | 150 600 | 10 694 988 | 31 412 086 | 42 257 674 |

NOTE 5 TILKNYTTET SELSKAP

| | Kontor-kommune | Eier-andel | Anskaffelses kost | Balanseført verdi |
|-----------------------|----------------|------------|-------------------|-------------------|
| DS/FKV/TS | | | | |
| Havhesten Invest I AS | Vega | 50,0% | 10 383 831 | 10 383 831 |
| Sum | | | 10 383 831 | 10 383 831 |

Datterselskap er unnlatt fra konsolidering i henhold til regnskapsloven §3-2, 4. ledd.

NOTE 6 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

| Investeringer | Anskaffelses kost | Balanseført verdi 31.12.2023 | Virkelig verdi 31.12.2023 | Uinnkalt ansvar*) |
|----------------------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 18 517 952 | 18 517 952 | 22 634 999 | 4 552 201 |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 10 711 810 | 10 711 810 | 11 022 771 | 0 |
| Sum | 29 229 762 | 29 229 762 | 33 657 770 | 4 552 201 |

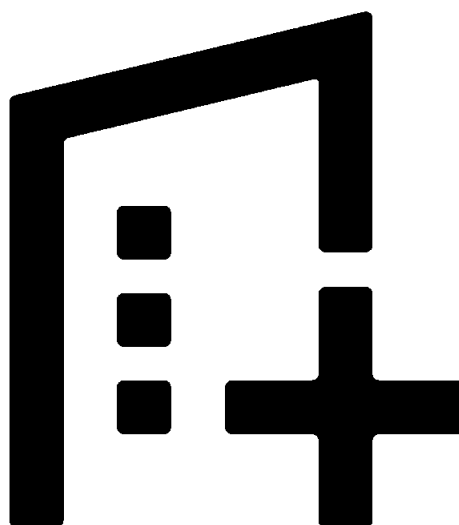
*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.



Årsregnskap 2023

Havfruen Invest AS

org. nr. 814 717 402



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Havfruen Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER | | | |
| Avkastning på finansinvesteringer | 1 | 421 854 | 31 278 |
| SUM DRIFTSINNEKT | | 421 854 | 31 278 |
| DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Lønnskostnad | | (845 800) | (5 000) |
| Avskrivning | | (58 910) | (58 410) |
| Annen driftskostnad | 2 | (522 099) | (585 733) |
| SUM DRIFTSKOSTNAD | | (1 426 809) | (649 143) |
| DRIFTSRESULTAT | | (1 004 954) | (617 865) |
| FINANSPOSTER | | | |
| Inntekt fra investering i tilknyttet selskap | | 15 000 000 | 4 400 000 |
| Annen renteinntekt | | 203 994 | 59 924 |
| Annen rentekostnad | | (96 744) | (99 570) |
| SUM FINANSPOSTER | | 15 107 250 | 4 360 354 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD | | 14 102 296 | 3 742 489 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 0 | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 14 102 296 | 3 742 489 |
| ÅRSRESULTAT | | 14 102 296 | 3 742 489 |
| DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET | | | |
| Tilleggsutbytte | | 12 000 000 | 4 500 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 2 102 296 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 757 511 |
| SUM DISPONERT (DEKKET) | 4 | 14 102 296 | 3 742 489 |



Havfruen Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | 231 315 | 215 375 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | | 221 867 | 260 777 |
| Sum varige driftsmidler | | 453 182 | 476 152 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 10 383 831 | 10 383 831 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 0 | 1 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 10 383 831 | 10 384 831 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 10 837 013 | 10 860 983 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 0 | 6 000 |
| Sum fordringer | | 0 | 6 000 |
| Finansielle omløpsmidler | | | |
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 5, 6 | 18 517 952 | 18 069 301 |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 6 | 10 711 810 | 11 085 288 |
| Sum finansielle omløpsmidler | | 29 229 762 | 29 154 590 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 11 992 202 | 3 914 920 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 41 221 964 | 33 075 509 |
| SUM EIENDELER | | 52 058 977 | 43 936 492 |



Havfruen Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 150 600 | 150 600 |
| Overkurs | 4 | 10 694 988 | 10 694 988 |
| Sum innskutt egenkapital | | 10 845 588 | 10 845 588 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 31 412 086 | 29 309 790 |
| Sum opptjent egenkapital | | 31 412 086 | 29 309 790 |
| SUM EGENKAPITAL | | 42 257 674 | 40 155 378 |
| GJELD | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 400 000 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 0 | -2 018 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 9 401 304 | 3 783 132 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 801 304 | 3 781 114 |
| SUM GJELD | | 9 801 304 | 3 781 114 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 52 058 977 | 43 936 492 |

23.05.2024

Arnljot Arntsen
styreleder/daglig leder



Havfruen Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserede resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Havfruen Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

| Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer | 2023 | 2022 |
|---|----------------|---------------|
| Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond | 20 712 | 22 550 |
| Realisert gevinst / tap finansinvesteringer | 401 142 | 8 729 |
| Agio / disagio (urealisert og realisert) | 0 | 0 |
| Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer | 0 | 0 |
| Annen finansinntekt / finanskostnad | 0 | 0 |
| Sum | 421 854 | 31 278 |

Med bakgrunn i NRS(V) 'Fond for urealiserte gevinster' pkt 5.1.4, har selskapet for 2023 valgt å benytte porteføljeprinsippet for sine kortsiktige finansinvesteringer, slik at disse vurderes i henhold til laveste verdis prinsipp for porteføljen samlet.

NOTE 2 LØNNSKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|-----------------------|----------------|--------------|
| Lønninger | 800 000 | 0 |
| Arbeidsgiveravgift | 40 800 | 0 |
| Andre ytelser | 5 000 | 5 000 |
| Sum | 845 800 | 5 000 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

Selskapets innberetningspliktige ytelser gjelder styrehonorar for regnskapsåret 2022 og inneværende regnskapsår.



Havfruen Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 3 SKATT

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |

| | | |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 14 102 296 | 3 742 489 |
| Permanente forskjeller | -14 914 612 | -4 273 232 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 19 571 | 12 358 |
| Skattepliktig inntekt | -792 746 | -518 384 |

| | | |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---------------------|---------------|---------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 39 875 | 59 446 | 19 571 |
| Sum | 39 875 | 59 446 | 19 571 |

| | | | |
|---|------------|----------|----------|
| Aksjer og andre verdipapirer | 0 | 0 | 1 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -1 571 826 | -779 080 | 792 746 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 1 531 951 | 719 634 | -812 317 |

| | | | |
|-----------------------------------|----------|----------|----------|
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |
|-----------------------------------|----------|----------|----------|

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Havfruen Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 4 EGENKAPITAL

| Egenkapital | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 01.01.2023 | 150 600 | 10 694 988 | 29 309 790 | 40 155 378 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 14 102 296 | 14 102 296 |
| Tilleggsutbytte | | | -12 000 000 | -12 000 000 |
| 31.12.2023 | 150 600 | 10 694 988 | 31 412 086 | 42 257 674 |

NOTE 5 TILKNYTTET SELSKAP

| | Kontor-kommune | Eier-andel | Anskaffelses kost | Balanseført verdi |
|-----------------------|----------------|------------|-------------------|-------------------|
| DS/FKV/TS | | | | |
| Havhesten Invest I AS | Vega | 50,0% | 10 383 831 | 10 383 831 |
| Sum | | | 10 383 831 | 10 383 831 |

Datterselskap er unnlatt fra konsolidering i henhold til regnskapsloven §3-2, 4. ledd.

NOTE 6 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

| Investeringer | Anskaffelses kost | Balanseført verdi 31.12.2023 | Virkelig verdi 31.12.2023 | Uinnkalt ansvar*) |
|----------------------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 18 517 952 | 18 517 952 | 22 634 999 | 4 552 201 |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 10 711 810 | 10 711 810 | 11 022 771 | 0 |
| Sum | 29 229 762 | 29 229 762 | 33 657 770 | 4 552 201 |

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.