



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	966 732 024
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ACASTA INVEST AS
Forretningsadresse:	c/o Kenneth Fredriksen Idrettsveien 20 3222 SANDEFJORD

### 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:	Tom Sjuve
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.08.2024

### 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, 03.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	224 699	
Annen driftskostnad		20 719	30 673
<b>Sum kostnader</b>		<b>245 418</b>	<b>30 673</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-245 418</b>	<b>-30 673</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		100 004	8 208
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-193	-296
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>99 811</b>	<b>7 912</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler			555 385
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>555 385</b>
<b>Netto finans</b>		<b>99 811</b>	<b>-547 473</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-145 607</b>	<b>-578 145</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-145 607</b>	<b>-578 145</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-145 607</b>	<b>-578 145</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	7	-145 607	-578 145
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-145 607</b>	<b>-578 145</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	1	224 700
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1</b>	<b>224 700</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4, 5	1 515 000	1 515 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	171	364
Andre fordringer		2	2
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 515 173</b>	<b>1 515 366</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 515 174</b>	<b>1 740 066</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		26 898	7 609
<b>Sum fordringer</b>		<b>26 898</b>	<b>7 609</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>111</b>	<b>3 200</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>27 009</b>	<b>10 809</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 542 183</b>	<b>1 750 876</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 8	350 000	350 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>350 000</b>	<b>350 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	944 225	1 089 832
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>944 225</b>	<b>1 089 832</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 294 225</b>	<b>1 439 832</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 475	18 100
Annen kortsiktig gjeld		242 483	292 944
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>247 958</b>	<b>311 044</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>247 958</b>	<b>311 044</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 542 183</b>	<b>1 750 876</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 720234

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 966 732 024  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ACASTA INVEST AS  
Forretningsadresse: Dronningens gate 15  
3211 SANDEFJORD

#### 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: Tom Sjuve  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.08.2024

#### 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, 08.08.2024



Organisasjonsnr: 966 732 024  
ACASTA INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	224 699	
Annen driftskostnad		20 719	30 673
<b>Sum kostnader</b>		<b>245 418</b>	<b>30 673</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-245 418</b>	<b>-30 673</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		100 004	8 208
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-193	-296
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>99 811</b>	<b>7 912</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler			555 385
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>555 385</b>
<b>Netto finans</b>		<b>99 811</b>	<b>-547 473</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-145 607</b>	<b>-578 145</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-145 607</b>	<b>-578 145</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-145 607</b>	<b>-578 145</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	7	-145 607	-578 145
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-145 607</b>	<b>-578 145</b>



Organisasjonsnr: 966 732 024  
ACASTA INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	1	224 700
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1</b>	<b>224 700</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	4, 5	1 515 000	1 515 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	171	364
Andre fordringer		2	2
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 515 173</b>	<b>1 515 366</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 515 174</b>	<b>1 740 066</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Andre fordringer		26 898	7 609
<b>Sum fordringer</b>		<b>26 898</b>	<b>7 609</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		111	3 200
---	--	-----	-------

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>27 009</b>	<b>10 809</b>
-------------------------	--	---------------	---------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 542 183</b>	<b>1 750 876</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	350 000	350 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>350 000</b>	<b>350 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	944 225	1 089 832
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>944 225</b>	<b>1 089 832</b>



<b>Sum egenkapital</b>	<b>1 294 225</b>	<b>1 439 832</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	5 475	18 100
Annen kortsiktig gjeld	242 483	292 944
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>247 958</b>	<b>311 044</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>247 958</b>	<b>311 044</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>1 542 183</b>	<b>1 750 876</b>



Organisasjonsnr: 966 732 024  
ACASTA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
8

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	350000.00	1.00	350000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Kenneth Fredriksen	350000.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	350000.00	100.00%

Note  
2

#### Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte

Note

**Ytelser til ledende personer**  
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

#### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

#### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Note

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Note**

4

**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>
F2 Eiendom AS	50.00%	50.00%	3106454.00	279721.00

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Acasta Invest AS	Granholmlia 35 3230 SANDEFJORD 3804 Sandefjord

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



Acasta Invest AS

---

## Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: DA73X-E7MWT-KSP11-YN2S2-ODDES-2IKSU



## Acasta Invest AS

---

### Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	2	0	0
Nedskrivning	3	224 699	0
Annen driftskostnad		20 719	30 673
Sum driftskostnader		<u>245 418</u>	<u>30 673</u>
Driftsresultat		<u>-245 418</u>	<u>-30 673</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		100 004	8 208
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-193	-296
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	555 385
Netto finansposter		<u>99 811</u>	<u>-547 473</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-145 607</u>	<u>-578 145</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>-145 607</u>	<u>-578 145</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	7	-145 607	-578 145

Penneo Dokumentnøkkel: DA73X-E7MWF-KSP11-VN2S2-ODDES-2IKSU



## Acasta Invest AS

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	1	224 700
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4, 5	1 515 000	1 515 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	171	365
Andre fordringer		2	2
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 515 173</u>	<u>1 515 367</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 515 174</u>	<u>1 740 067</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		26 898	7 609
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>111</u>	<u>3 200</u>
Sum omløpsmidler		<u>27 009</u>	<u>10 809</u>
Sum eiendeler		<u>1 542 183</u>	<u>1 750 876</u>

Penneo Dokumentnøkkel: DA73X-E7MWT-KSP11-YN2S2-ODDES-2IKSU



## Acasta Invest AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	350 000	350 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	944 225	1 089 832
Sum egenkapital		<u>1 294 225</u>	<u>1 439 832</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		5 475	18 100
Annen kortsiktig gjeld		<u>242 483</u>	<u>292 944</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>247 958</u>	<u>311 044</u>
Sum gjeld		<u>247 958</u>	<u>311 044</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 542 183</u>	<u>1 750 876</u>

31. desember 2023  
Sandefjord, 21. mars 2024

\_\_\_\_\_  
Kenneth Fredriksen  
Styrets leder, daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: DA73X-E7MWT-KSP11-YN2S2-ODDES-2IKSU



## Acasta Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *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.

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Valuta*

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

##### *Kortsiktige plasseringer*

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.



## Acasta Invest AS

### Noter til regnskapet for 2023

#### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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.

#### Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	Kunst
Anskaffelseskost 01.01.	224 700
Anskaffelseskost 31.12.	224 700
Akk.nedskr. 31.12.	-224 699
Balanseført pr. 31.12.	1
Årets nedskrivninger	-224 699

#### Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
F2 Eiendom AS	04.07.2017	Sandefjord	50 %	50 %	279 721	3 106 454	1 515 000

#### Note 5 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Antall aksjer
Aqua Bio Techonology ASA	9 000	171	50
F2 Eiendom AS	1 515 000	1 515 000	1 515
Sum	1 524 000	1 515 171	1 565



## Acasta Invest AS

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 6 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-145 607	-578 145
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	193	296
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	3 000	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-100 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	224 699	555 385
Årets skattegrunnlag	<u>-17 715</u>	<u>-22 464</u>

  

Oversikt over midlertidige forskjeller	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-224 699	0
Utestående fordringer	<u>-555 385</u>	<u>-555 385</u>
Sum	<u>-780 084</u>	<u>-555 385</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-93 749</u>	<u>-76 034</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-873 833</u>	<u>-631 419</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-873 833</u>	<u>-631 419</u>
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel bokføres ikke i henhold til god regnskapsskikk for små foretak

#### Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	350 000	1 089 832	1 439 832
Årsresultat	0	-145 607	-145 607
Egenkapital 31.12.	<u>350 000</u>	<u>944 225</u>	<u>1 294 225</u>

#### Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	350 000	1	350 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kenneth Fredriksen, Styrets leder	350 000	100 %	100 %



# 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."

## Fredriksen, Kenneth

Styreleder

På vegne av: Acasta Invest AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5997-4-338002

IP: 62.16.xxx.xxx

2024-08-05 13:10:54 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DA73X-E7MWT-KSPT1-YN25Z-ODDES-2IXSU

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/validator>



## HENKA REVISJON AS

Revisjon og rådgivning  
Medlem av Den norske Revisorforening

**HENKA REVISJON AS**  
Statsautoriserte revisorer  
Leif Weldings vei 20  
NO-3208 Sandefjord

Telefon: 982 07 340  
E-post: [henry@henka.no](mailto:henry@henka.no)  
Foretaksregisteret  
Org.nr.: NO 914 954 010 MVA  
Bank: 2480 15 33554

Til generalforsamlingen i Acasta Invest AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Konklusjon

Vi har revidert Acasta Invest AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 145 607. 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 resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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



## HENKA REVISJON AS

for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sandefjord, 5. august 2024  
Henka Revisjon AS

Tom Sjuve  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



## 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."

**Sjuve, Tom Einar**

Oppdragsansvarlig revisor

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-946512

IP: 213.160.xxx.xxx

2024-08-06 06:05:59 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: H0816-EFYM5-7TVFC-YZWXE-BAFAE-MZHTQ

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/validator>



## Acasta Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *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.

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Valuta*

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

##### *Kortsiktige plasseringer*

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.



## Acasta Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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.

#### Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte

### Note 3 - Varige driftsmidler

	Kunst
Anskaffelseskost 01.01.	224 700
Anskaffelseskost 31.12.	224 700
Akk.nedskr. 31.12.	-224 699
Balanseført pr. 31.12.	1
Årets nedskrivninger	-224 699

### Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
F2 Eiendom AS	04.07.2017	Sandefjord	50 %	50 %	279 721	3 106 454	1 515 000

### Note 5 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Antall aksjer
Aqua Bio Techonology ASA	9 000	171	50
F2 Eiendom AS	1 515 000	1 515 000	1 515
Sum	1 524 000	1 515 171	1 565

---



## Acasta Invest AS

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 6 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-145 607	-578 145
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	193	296
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	3 000	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-100 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	224 699	555 385
Årets skattegrunnlag	<u>-17 715</u>	<u>-22 464</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Driftsmidler inkl goodwill	-224 699	0
Utestående fordringer	<u>-555 385</u>	<u>-555 385</u>
Sum	<u>-780 084</u>	<u>-555 385</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-93 749</u>	<u>-76 034</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-873 833</u>	<u>-631 419</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-873 833</u>	<u>-631 419</u>
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel bokføres ikke i henhold til god regnskapsskikk for små foretak

#### Note 7 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.	350 000	1 089 832	1 439 832
Årsresultat	0	-145 607	-145 607
Egenkapital 31.12.	<u>350 000</u>	<u>944 225</u>	<u>1 294 225</u>

#### Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
Ordinære aksjer	350 000	1	350 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	<b>Ordinære aksjer</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Kenneth Fredriksen, Styrets leder	350 000	100 %	100 %