



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	922 602 492
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SAF INVEST II AS
Forretningsadresse:	Notenesgata 14 6002 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Sherpa Ocean AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 30.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		98 911	
Sum inntekter		98 911	
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	-172 485	27 836
Sum kostnader		-172 485	27 836
Driftsresultat		271 396	-27 836
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	518 865	253 374
Annen rentekostnad		370 410	
Sum finanskostnader		889 275	253 374
Netto finans		-889 275	-253 374
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-617 880	-281 210
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-617 880	-281 210
Årsresultat		-617 880	-281 210
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-617 880	-281 210
Totalresultat		-617 880	-281 210
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-617 880	-281 210
Sum overføringer og disponeringer		-617 880	-281 210



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 6	2	2
Lån til foretak i samme konsern	2	1	1
Investeringer i aksjer og andeler	6	10 000 000	
Sum finansielle anleggsmidler		10 000 003	3
Sum anleggsmidler		10 000 003	3
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		388	1
Sum fordringer		388	1
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 921	1 662
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 921	1 662
Sum omløpsmidler		4 309	1 663
SUM EIENDELER		10 004 312	1 666

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	5	90 000	90 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		90 000	90 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		18 278 986	17 661 107
Sum opptjent egenkapital		-18 278 986	-17 661 107
Sum egenkapital	7	-18 188 986	-17 571 107
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2, 6	18 065 762	17 546 897
Øvrig langsiktig gjeld	6	10 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		28 065 762	17 546 897
Sum langsiktig gjeld		28 065 762	17 546 897
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 935	
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	2	25 875	25 875
Annen kortsiktig gjeld		99 726	
Sum kortsiktig gjeld		127 536	25 875
Sum gjeld		28 193 298	17 572 772
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 004 312	1 666
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 606124

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 602 492
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SAF INVEST II AS
Forretningsadresse: Notenesgata 14
6002 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Sherpa Ocean AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 25.07.2023



Organisasjonsnr: 922 602 492
SAF INVEST II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		98 911	
Sum inntekter		98 911	
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	-172 485	27 836
Sum kostnader		-172 485	27 836
Driftsresultat		271 396	-27 836
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	518 865	253 374
Annen rentekostnad		370 410	
Sum finanskostnader		889 275	253 374
Netto finans		-889 275	-253 374
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-617 880	-281 210
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-617 880	-281 210
Årsresultat		-617 880	-281 210
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-617 880	-281 210
Totalresultat		-617 880	-281 210
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-617 880	-281 210
Sum overføringer og disponeringer		-617 880	-281 210



Organisasjonsnr: 922 602 492
SAF INVEST II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3		
---------------------	---	--	--

Varige driftsmidler

Sum varige driftsmidler	6		
-------------------------	---	--	--

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4, 6	2	2
-----------------------------	------	---	---

Lån til foretak i samme konsern	2	1	1
---------------------------------	---	---	---

Investeringer i aksjer og andeler	6	10 000 000	
-----------------------------------	---	------------	--

Sum finansielle anleggsmidler		10 000 003	3
-------------------------------	--	------------	---

Sum anleggsmidler		10 000 003	3
-------------------	--	------------	---

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		388	1
------------------------------	--	-----	---

Sum fordringer		388	1
----------------	--	-----	---

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 921	1 662
-------------------------------	--	-------	-------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 921	1 662
---	--	-------	-------

Sum omløpsmidler		4 309	1 663
------------------	--	-------	-------

SUM EIENDELER		10 004 312	1 666
---------------	--	------------	-------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	90 000	90 000
--------------	---	--------	--------

Beholdning av egne aksjer	5		
---------------------------	---	--	--

Sum innskutt egenkapital		90 000	90 000
--------------------------	--	--------	--------

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	7		
Udekket tap		18 278 986	17 661 107
Sum opptjent egenkapital		-18 278 986	-17 661 107
Sum egenkapital	7	-18 188 986	-17 571 107
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2, 6	18 065 762	17 546 897
Øvrig langsiktig gjeld	6	10 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		28 065 762	17 546 897
Sum langsiktig gjeld		28 065 762	17 546 897
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 935	
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	2	25 875	25 875
Annen kortsiktig gjeld		99 726	
Sum kortsiktig gjeld		127 536	25 875
Sum gjeld		28 193 298	17 572 772
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 004 312	1 666
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Organisasjonsnr: 922 602 492
SAF INVEST II 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.



contabile

Til generalforsamlingen i Saf Invest II AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Saf Invest II AS som viser et underskudd på NOK 617 880. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 617 880 i regnskapsåret 2022, og at selskapets egenkapital er negativ med MNOK 18,2. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styrets og daglig leders 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 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.



contabile

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>

Ålesund, 30. juni 2023
Contabile AS

Oddvar Sandnes
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022

Saf Invest II AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 922 602 492



RESULTATREGNSKAP

SAF INVEST II AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		98 911	0
Sum driftsinntekter		98 911	0
Annen driftskostnad	1	-172 485	27 836
Sum driftskostnader		-172 485	27 836
Driftsresultat		271 396	-27 836
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	518 865	253 374
Annen rentekostnad		370 410	0
Resultat av finansposter		-889 275	-253 374
Resultat før skattekostnad	3	-617 880	-281 210
Resultat		-617 880	-281 210
Årsresultat		-617 880	-281 210
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		617 880	281 210
Sum overføringer		-617 880	-281 210



BALANSE

SAF INVEST II AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4, 6	2	2
Lån til foretak i samme konsern	2	1	1
Investeringer i aksjer og andeler	6	10 000 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		10 000 003	3
Sum anleggsmidler		10 000 003	3
OMLØPSMIDLER			
Andre kortsiktige fordringer		388	1
Sum fordringer		388	1
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 921	1 662
Sum omløpsmidler		4 309	1 663
Sum eiendeler		10 004 312	1 666



BALANSE

SAF INVEST II AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	90 000	90 000
Sum innskutt egenkapital		90 000	90 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-18 278 986	-17 661 107
Sum opptjent egenkapital		-18 278 986	-17 661 107
Sum egenkapital	7	-18 188 986	-17 571 107
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	2, 6	18 065 762	17 546 897
Øvrig langsiktig gjeld	6	10 000 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		28 065 762	17 546 897
Leverandørgjeld		1 935	0
Konserngjeld	2	25 875	25 875
Annen kortsiktig gjeld		99 726	0
Sum kortsiktig gjeld		127 536	25 875
Sum gjeld		28 193 298	17 572 772
Sum egenkapital og gjeld		10 004 312	1 666

30.06.2023
Styret i Saf Invest II AS

Sverre Andreas Farstad
styreleder

Svein Leon Aure
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap 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 forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader

Saf Invest II AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Andre fordringer		Fordringer med forfall senere enn 5 år	
	2022	2021	2022	2021
Sverre Farstad & Co AS	0	0	1	1
Sum	0	0	1	1



	Annen kortsiktig gjeld		Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	
	2022	2021	2022	2021
Ask AS	-4 000	-4 000	-18 065 762	-17 546 897
Sverre Farstad & Co AS	-21 875	-21 875	0	0
Sum	-25 875	-25 875	-18 065 762	-17 546 897

Fordring på Sverre Farstad & Co AS er per 31.12.22 kr 39 453 032, men skrevet ned til kr 1. Fordringen er ytet rentefritt.

Langsiktig gjeld til Ask AS renteberegnes etter markedsrente pluss rentemargin 1%.

Øvrig mellomværende renteberegnes ikke.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
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	-617 880	-281 210
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-617 880	-281 210
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

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 238 989	-621 110	617 880
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 238 989	621 110	-617 880
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0

Note 4 Datterselskap

Saf Invest II AS eier 100% av aksjene i Sverre Farstad & CO AS. Årsresultat for Sverre Farstad & Co AS var i 2022 kr -1 185 971 og bokført egenkapital per 31.12.2022 var kr -41 847 172.

Anskaffelseskostnaden for aksjene var kr 860 001. Verdien på aksjene er nedskrevet til kr 2.



Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SAF INVEST II AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	9 000	10,00	90 000
Sum	9 000		90 000

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ask AS	6 750	75,00	75,00
Svein Leon Aure	2 250	25,00	25,00
Totalt antall aksjer	9 000	100,00	100,00

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Svein Leon Aure	styremedlem	2 250
Totalt antall aksjer		2 250

Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Gjeld til Robust + Volstad	-10 000 000	0
Gjeld til Ask AS	-18 065 762	-16 990 000
Sum	-28 065 762	-16 990 000

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Aksjer	2	2
Pant aksjer	10 000 000	0
Sum	10 000 002	2

Note 7 Fortsatt drift

En betydelig andel av selskapets eiendeler er fordring mot og aksjer i datterselskap Sverre Farstad & Co AS. Således påvirkes selskapet direkte av driften i Sverre Farstad & Co AS. Det vises også til fortsatt drift noten i Sverre Farstad & Co AS sitt årsregnskap for 2022. Investering i, og lån til datterselskapet er nedskrevet. Saf Invest II AS har ingen ekstern gjeld og er finansiert ved lån fra aksjonær. Selskapets styre følger løpende med og overvåker situasjonen. Aksjonærer tilfører likviditet dersom dette anses nødvendig og videre drift forventes ikke påføre eksterne kreditorer tap. Forutsetning om fortsatt drift kan etter styrets oppfatning legges til grunn, dog med noe usikkerhet.