



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 860 871  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AF-INVEST AS  
Forretningsadresse: Kjøkkelvikeien 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: Arild 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
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	41 636	40 128
<b>Sum kostnader</b>		<b>41 636</b>	<b>40 128</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-41 636</b>	<b>-40 128</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		4 000 000	2 400 000
Annen renteinntekt		1 526 052	1 514 364
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 526 052</b>	<b>3 914 364</b>
Annen rentekostnad		21 061	252
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>21 061</b>	<b>252</b>
<b>Netto finans</b>		<b>5 504 991</b>	<b>3 914 112</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>5 463 355</b>	<b>3 873 985</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	348 338	335 614
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 115 017</b>	<b>3 538 371</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>5 115 017</b>	<b>3 538 371</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 115 017</b>	<b>3 538 371</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 115 017</b>	<b>3 538 371</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	6		
Ordinært utbytte			8 000 000
Konsernbidrag		5 115 017	-4 461 629
Udekket tap	6		
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)	6		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 115 017</b>	<b>3 538 371</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4		
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Investeringer i tilknyttet selskap	4	34 434 547	34 434 547
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	35 196 357	41 046 357
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>69 630 904</b>	<b>75 480 904</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>69 630 904</b>	<b>75 480 904</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		5 526 052	
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 526 052</b>	
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		132 645	8 286
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>132 645</b>	<b>8 286</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 658 698</b>	<b>8 286</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>75 289 601</b>	<b>75 489 189</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 5 000)	5, 6	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	5, 6		
Overkurs	6	34 585 000	34 585 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>35 085 000</b>	<b>35 085 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for vurderingsforskjeller	6		
Annen egenkapital	6	37 174 163	32 059 145
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>37 174 163</b>	<b>32 059 145</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>72 259 163</b>	<b>67 144 145</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	26 400	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>26 400</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>26 400</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	3	321 938	335 614
Kortsiktig konserngjeld		2 672 670	
Foreslått utbytte			8 000 000
Annen kortsiktig gjeld		9 430	9 430
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 004 038</b>	<b>8 345 044</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 030 438</b>	<b>8 345 044</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>75 289 601</b>	<b>75 489 189</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 518345

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 860 871  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AF-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: Arild 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: 919 860 871  
AF-INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	41 636	40 128
<b>Sum kostnader</b>		<b>41 636</b>	<b>40 128</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-41 636</b>	<b>-40 128</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		4 000 000	2 400 000
Annen renteinntekt		1 526 052	1 514 364
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 526 052</b>	<b>3 914 364</b>
Annen rentekostnad		21 061	252
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>21 061</b>	<b>252</b>
<b>Netto finans</b>		<b>5 504 991</b>	<b>3 914 112</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>5 463 355</b>	<b>3 873 985</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	348 338	335 614
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 115 017</b>	<b>3 538 371</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>5 115 017</b>	<b>3 538 371</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 115 017</b>	<b>3 538 371</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 115 017</b>	<b>3 538 371</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	6		
Ordinært utbytte			8 000 000
Konsernbidrag		5 115 017	-4 461 629
Udekket tap	6		
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)	6		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 115 017</b>	<b>3 538 371</b>



Organisasjonsnr: 919 860 871  
AF-INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4		
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Investeringer i tilknyttet selskap	4	34 434 547	34 434 547
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	35 196 357	41 046 357
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>69 630 904</b>	<b>75 480 904</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>69 630 904</b>	<b>75 480 904</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		5 526 052	
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 526 052</b>	
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		132 645	8 286
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>132 645</b>	<b>8 286</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 658 698</b>	<b>8 286</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>75 289 601</b>	<b>75 489 189</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 5 000)	5, 6	500 000	500 000



Beholdning av egne aksjer	5, 6		
Overkurs	6	34 585 000	34 585 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>35 085 000</b>	<b>35 085 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for vurderingsforskjeller	6		
Annen egenkapital	6	37 174 163	32 059 145
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>37 174 163</b>	<b>32 059 145</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>72 259 163</b>	<b>67 144 145</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	26 400	
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>		<b>26 400</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>26 400</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	3	321 938	335 614
Kortsiktig konserngjeld		2 672 670	
Foreslått utbytte			8 000 000
Annen kortsiktig gjeld		9 430	9 430
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 004 038</b>	<b>8 345 044</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 030 438</b>	<b>8 345 044</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>75 289 601</b>	<b>75 489 189</b>



Organisasjonsnr: 919 860 871  
AF-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 AF-Invest AS

Org.nr.: 919 860 871



**AF-Invest AS**  
**Resultatregnskap**

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2021	2020
2	Annen driftskostnad	41 636	40 128
	Sum driftskostnader	<u>41 636</u>	<u>40 128</u>
	<b>Driftsresultat</b>	<b><u>-41 636</u></b>	<b><u>-40 128</u></b>
	<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
	Inntekt på investering i tilknyttet selskap	4 000 000	2 400 000
	Annen renteinntekt	1 526 052	1 514 364
	Annen rentekostnad	21 061	252
	Resultat av finansposter	<u>5 504 991</u>	<u>3 914 112</u>
	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b><u>5 463 355</u></b>	<b><u>3 873 985</u></b>
3	<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	<b><u>348 338</u></b>	<b><u>335 614</u></b>
7	<b>Årsresultat</b>	<b><u>5 115 017</u></b>	<b><u>3 538 371</u></b>
	<b>OVERFØRINGER</b>		
	Avsatt til annen egenkapital	5 115 017	0
	Overført fra annen egenkapital	0	4 461 629
	Foreslått utbytte	0	8 000 000
	Sum overføringer	<u>5 115 017</u>	<u>3 538 371</u>



AF-Invest AS

Balanse pr. 31. desember

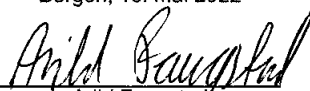
NOTER	EIENDELER	2021	2020
	<b>Anleggsmidler</b>		
	<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
4	Investeringer i tilknyttet selskap	34 434 547	34 434 547
4	Lån til tilknyttet selskap	35 196 357	41 046 357
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>69 630 904</u>	<u>75 480 904</u>
	<b>Sum anleggsmidler</b>	<b><u>69 630 904</u></b>	<b><u>75 480 904</u></b>
	<b>Omløpsmidler</b>		
	Andre kortsiktige fordringer	5 526 052	0
	Sum fordringer	<u>5 526 052</u>	<u>0</u>
	<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<b><u>132 645</u></b>	<b><u>8 286</u></b>
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<b><u>5 658 698</u></b>	<b><u>8 286</u></b>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<b><u>75 289 601</u></b>	<b><u>75 489 189</u></b>



**AF-Invest AS**  
**Balanse pr. 31. desember**

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2021	2020
	<b>Egenkapital</b>		
	<b>Innskutt egenkapital</b>		
5, 6	Aksjekapital (100 aksjer à kr 5 000)	500 000	500 000
6	Overkurs	34 585 000	34 585 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>35 085 000</u>	<u>35 085 000</u>
	<b>Opptjent egenkapital</b>		
6	Annen egenkapital	37 174 163	32 059 145
	Sum opptjent egenkapital	<u>37 174 163</u>	<u>32 059 145</u>
	<b>Sum egenkapital</b>	<b>72 259 163</b>	<b>67 144 145</b>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Avsetning for forpliktelser</b>		
3	Utsatt skatt	26 400	0
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>26 400</u>	<u>0</u>
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
3	Betalbar skatt	321 938	335 614
	Foreslått utbytte	0	8 000 000
	Gjeld til aksjonær	2 672 670	0
	Annen kortsiktig gjeld	9 430	9 430
	Sum kortsiktig gjeld	<u>3 004 038</u>	<u>8 345 044</u>
	<b>Sum gjeld</b>	<b>3 030 438</b>	<b>8 345 044</b>
	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>75 289 601</b>	<b>75 489 189</b>

Bergen, 13. mai 2022

  
Arild Faugstad  
styrets leder



## AF-Invest AS Noter til regnskapet 2021

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

#### 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 og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

#### 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.

#### Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig 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 korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

#### 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

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

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

### 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	20 625	13 500
Skatterådgivning	20 375	5 000
Sum	41 000	18 500



## AF-Invest AS

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 3 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	321 938	335 614
Endring i utsatt skatt	26 400	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>348 338</b>	<b>335 614</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 463 355	3 873 985
Permanente forskjeller	-4 000 000	-2 327 748
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-20 720
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>1 463 355</b>	<b>1 525 517</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	321 938	335 614
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>321 938</b>	<b>335 614</b>

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Inntektsført avsatt utbytte	120 000	0	-120 000
Grunnlag for utsatt skatt	120 000	0	-120 000
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>26 400</b>	<b>0</b>	<b>-26 400</b>

#### Note 4 Aksjer i tilknyttede selskaper

<b>Firma</b>	<b>Forretnings- kontor</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Balanseført verdi</b>
Safarigruppen AS	Olsvik	20 %	34 434 547
<b>Firma</b>		<b>Egenkapital ifølge siste årsregnskap</b>	<b>Årsresultat ifølge siste årsregnskap</b>
Safarigruppen AS		180 786 485	13 776 108

AF-Invest AS sin fordring på Safarigruppen AS er klassifisert som langsiktig fordring.



## AF-Invest AS Noter til regnskapet 2021

### Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i AF-Invest AS pr. 31.12.2021 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	5 000	500 000
Sum	100		500 000

### Eierstruktur

	Verv	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Arild Faugstad	Styrets leder	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer		100	100 %	100 %

### Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2020	500 000	34 585 000	32 059 145	67 144 145
<i>Årets endring i egenkapital</i>				
Årets resultat			5 115 017	5 115 017
EK pr. 31.12.2021	500 000	34 585 000	37 174 163	72 259 163

### Note 7 Hendelser etter balansedagen

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



## AF-Invest AS

## Spesifikasjon resultatregnskap

	2021	2020
<b>Annen driftskostnad</b>		
6700 Revisjons- og regnskapshonorarer	41 000,00	13 500,00
6705 Regnskapshonorarer	0,00	5 000,00
6720 Honorar for økonomisk og juridisk bistå	0,00	13 112,50
7770 Bankomkostninger	636,00	65,00
7771 Offentlig gebyr	0,00	8 450,00
	<u>41 636,00</u>	<u>40 127,50</u>
<b>Inntekt på investering i tilknyttet selskap</b>		
8020 Aksjeutbytte fra tilknyttede selskaper	-4 000 000,00	-2 400 000,00
	<u>-4 000 000,00</u>	<u>-2 400 000,00</u>
<b>Annen renteinntekt</b>		
8034 Renter fra Safarigruppen	-1 526 052,49	-1 514 356,66
8051 Renter av bankinnskudd	0,00	-7,62
	<u>-1 526 052,49</u>	<u>-1 514 364,28</u>
<b>Annen rentekostnad</b>		
8133 Rentekostnad til tilknyttet person	21 061,00	0,00
8140 Rentekostnad, ikke fradragsberettiget.	0,00	252,00
	<u>21 061,00</u>	<u>252,00</u>
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>		
8301 Betalbare skatter	321 938,00	335 614,00
8320 Endring utsatt skatt	26 400,00	0,00
	<u>348 338,00</u>	<u>335 614,00</u>
<b>Avsatt til annen egenkapital</b>		
8960 Avsatt til annen egenkapital	5 115 017,49	0,00
	<u>5 115 017,49</u>	<u>0,00</u>
<b>Overført fra annen egenkapital</b>		
8961 Overføringer fra annen egenkapital	0,00	-4 461 629,22
	<u>0,00</u>	<u>-4 461 629,22</u>
<b>Foreslått utbytte</b>		
8920 Avsatt til utbytte	0,00	8 000 000,00
	<u>0,00</u>	<u>8 000 000,00</u>



## AF-Invest AS

## Spesifikasjon balanse pr. 31. desember

	2021	2020
<b>Investeringer i tilknyttet selskap</b>		
1310 Investeringer i Safarigruppen AS (TS)	34 434 547,00	34 434 547,00
	<u>34 434 547,00</u>	<u>34 434 547,00</u>
<b>Lån til tilknyttet selskap</b>		
1570 Fordringer på Safarigruppen AS	35 196 356,64	41 046 356,64
	<u>35 196 356,64</u>	<u>41 046 356,64</u>
<b>Andre kortsiktige fordringer</b>		
1550 Fordring på utbytte	4 000 000,00	0,00
1764 Renter tilgode fra Safarigruppen	1 526 052,49	0,00
	<u>5 526 052,49</u>	<u>0,00</u>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		
1920 Bank	132 645,14	8 285,74
	<u>132 645,14</u>	<u>8 285,74</u>
<b>Aksjekapital (100 aksjer à kr 5 000)</b>		
2000 Aksjekapital	-500 000,00	-500 000,00
	<u>-500 000,00</u>	<u>-500 000,00</u>
<b>Overkurs</b>		
2020 Overkurs	-34 585 000,00	-34 585 000,00
	<u>-34 585 000,00</u>	<u>-34 585 000,00</u>
<b>Annen egenkapital</b>		
2050 Annen egenkapital	-37 174 162,88	-32 059 145,38
	<u>-37 174 162,88</u>	<u>-32 059 145,38</u>
<b>Utsatt skatt</b>		
2121 Utsatt skatteforpliktelse	-26 400,00	0,00
	<u>-26 400,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Betalbar skatt</b>		
2501 Betalbar skatt ikke utlignet	-321 938,00	-335 614,00
	<u>-321 938,00</u>	<u>-335 614,00</u>
<b>Foreslått utbytte</b>		
2800 Avsatt utbytte	0,00	-8 000 000,00
	<u>0,00</u>	<u>-8 000 000,00</u>
<b>Gjeld til aksjonær</b>		
2290 Skyldig Arild Faugstad	-2 651 609,40	0,00
2933 Skyldig rente til Arild Faugstad	-21 061,00	0,00
	<u>-2 672 670,40</u>	<u>0,00</u>
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>		
2990 Annen kortsiktig gjeld	-9 430,00	-9 430,00



**AF-Invest AS**

**Spesifikasjon balanse pr. 31. desember**

<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>-9 430,00</u>	<u>-9 430,00</u>



## Saldobalanse

Klient AF-Invest AS  
Fødsels-/org.nr 919 860 871

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2021	Oppgjørsposter 2021	Endelig 2021
1310	Investeringer i Safarigruppen AS (TS)	34 434 547,00	0,00	34 434 547,00
1550	Fordring på utbytte	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
1570	Fordringer på Safarigruppen AS	35 196 356,64	0,00	35 196 356,64
1764	Renter tilgode fra Safarigruppen	1 526 052,49	0,00	1 526 052,49
1920	Bank	132 645,14	0,00	132 645,14
2000	Aksjekapital	-500 000,00	0,00	-500 000,00
2020	Overkurs	-34 585 000,00	0,00	-34 585 000,00
2050	Annen egenkapital	-32 059 145,39	-5 115 017,49	-37 174 162,88
2121	Utsatt skatteforpliktelse	0,00	-26 400,00	-26 400,00
2290	Skyldig Arild Faugstad	-2 651 609,40	0,00	-2 651 609,40
2501	Betalbar skatt ikke utlignet	-651 429,00	329 491,00	-321 938,00
2510	Betalbar skatt, utlignet	651 429,00	-651 429,00	0,00
2933	Skyldig rente til Arild Faugstad	-21 061,00	0,00	-21 061,00
2990	Annen kortsiktig gjeld	-9 430,00	0,00	-9 430,00
6700	Revisjons- og regnskapshonorarer	41 000,00	0,00	41 000,00
7770	Bankomkostninger	636,00	0,00	636,00
8020	Aksjeutbytte fra tilknyttede selskaper	0,00	-4 000 000,00	-4 000 000,00
8034	Renter fra Safarigruppen	-1 526 052,49	0,00	-1 526 052,49
8133	Rentekostnad til tilknyttet person	21 061,00	0,00	21 061,00
8301	Betalbare skatter	0,00	321 938,00	321 938,00
8320	Endring utsatt skatt	0,00	26 400,00	26 400,00
8960	Avsatt til annen egenkapital	0,00	5 115 017,49	5 115 017,49
		<b>-0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,01</b>
<b>Sammendrag</b>				
1000	- 1950	71 289 601,27	4 000 000,00	75 289 601,27
2000	- 2992	-69 826 245,79	-5 463 355,49	-75 289 601,28
3000	- 3900	0,00	0,00	0,00
4000	- 4500	0,00	0,00	0,00
5000	- 5995	0,00	0,00	0,00
6000	- 6940	41 000,00	0,00	41 000,00
7000	- 7839	636,00	0,00	636,00
8001	- 8990	-1 504 991,49	1 463 355,49	-41 636,00
		<b>-0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,01</b>



## Posteringsdokumentasjon

### Posteringer

Klient AF-Invest AS  
Fødsels-/org.nr 919 860 871

Dato	Tekst	Belep	Debet	Kredit
<b>Tilleggsposteringer</b>				
T1 Utlignet skatt				
31.12.2021		651 429,00	2501 Betalbar skatt ikke utlignet	2510 Betalbar skatt, utlignet
T2 Utbytte fra Safangruppen AS, vedtas 2022				
31.12.2021		4 000 000,00	1550 Fordring på utbytte	8020 Aksjeutbytte fra tilknyttede selskaper
<b>Disponeringer</b>				
D6 Disponeringer				
31.12.2021	Betalbar skatt	321 938,00	8301 Betalbare skatter	2501 Betalbar skatt ikke utlignet
31.12.2021	Utsatt skatt	26 400,00	8320 Endring utsatt skatt	2121 Utsatt skatteforpliktelse
31.12.2021	Overført til annen egenkapital	5 115 017,49	8960 Avsatt til annen egenkapital	2050 Annen egenkapital

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

Bergen,



# 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 AF-Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Konklusjon

Vi har revidert AF-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 Dokumentnr: AIKHY-IXQCI-3KXOD-SMZAf-8PDÜL-GC38Z



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
AF-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

Penneo Dokumentnøkkel: AIXHY-IXQCI-3KXOD-SMZAf-8PDUL-GC38Z



# 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 Dokumentnøkkel: A1XHY-IXQCI-3KXOD-SMZA1-8PDUL-GC3BZ

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>