



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 080 961
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORINNOVA INVEST AS
Forretningsadresse: Sykehusvegen 23
9019 TROMSØ

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: Karl-Johan Jakola
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2024

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, 29.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	0	1 107 000
Annen driftsinntekt		0	0
Sum inntekter		0	1 107 000
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		0	0
Lønnskostnad	1	64 997	64 740
Annen driftskostnad	1	262 190	1 641 372
Sum kostnader		327 187	1 706 112
Driftsresultat		-327 187	-599 112
Finansinntekter og finanskostnader			
Gevinst salg egne porteføljeaksjer	1	53 334 489	0
Annen renteinntekt		962 944	142 425
Utbytte porteføljeaksjer	2	3 174 283	2 804 286
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	3 685 330	0
Sum finansinntekter		61 157 046	2 946 711
Verdiregulering aksjer porteføljeselskap	3	0	7 711 231
Annen rentekostnad	4,9	15 521 184	7 457 563
Sum finanskostnader		15 521 184	15 168 794
Netto finans		45 635 862	-12 222 083
Ordinært resultat før skattekostnad		45 308 675	-12 821 195
Ordinært resultat etter skattekostnad		45 308 675	-12 821 195
Årsresultat		45 308 675	-12 821 195
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		45 308 675	-12 821 195



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		45 308 675	-12 821 195



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	400 000	0
Investeringer i aksjer og andeler	3	74 528 579	86 828 898
Obligasjoner			0
Sum finansielle anleggsmidler		74 928 579	86 828 898
Sum anleggsmidler		74 928 579	86 828 898
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		20 223	0
Sum fordringer		20 223	0
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	2	2 974 500	
Sum investeringer		2 974 500	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 078 451	8 343 059
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 078 451	8 343 059
Sum omløpsmidler		7 073 174	8 343 059
SUM EIENDELER		82 001 753	95 171 957

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Selskapskapital	7,8	4 465 000	4 465 000
Overkurs		17 444 846	17 444 846
Sum innskutt egenkapital		21 909 846	21 909 846
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		89 281 003	134 589 678
Sum opptjent egenkapital		-89 281 003	-134 589 678
Sum egenkapital		-67 371 157	-112 679 832
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	4	0	151 063 515
Ansvarlig lån aksjonærer	9	0	56 388 675
Sum annen langsiktig gjeld		0	207 452 190
Sum langsiktig gjeld		0	207 452 190
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			63
Ansvarlig lån Investinor	4	114 286 596	0
Ansvarlig lån aksjonærer	9	34 686 778	0
Annen kortsiktig gjeld		399 536	399 536
Sum kortsiktig gjeld		149 372 910	399 599
Sum gjeld		149 372 910	207 851 789
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		82 001 753	95 171 957



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 597059

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 080 961
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORINNOVA INVEST AS
Forretningsadresse: Sykehusvegen 23
9019 TROMSØ

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: Karl-Johan Jakola
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 08.07.2024



Organisasjonsnr: 991 080 961
NORINNOVA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	0	1 107 000
Annen driftsinntekt		0	0
Sum inntekter		0	1 107 000
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		0	0
Lønnskostnad	1	64 997	64 740
Annen driftskostnad	1	262 190	1 641 372
Sum kostnader		327 187	1 706 112
Driftsresultat		-327 187	-599 112
Finansinntekter og finanskostnader			
Gevinst salg egne porteføljeaksjer	1	53 334 489	0
Annen renteinntekt		962 944	142 425
Utbytte porteføljeaksjer	2	3 174 283	2 804 286
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	3 685 330	0
Sum finansinntekter		61 157 046	2 946 711
Verdiregulering aksjer porteføljeselskap	3	0	7 711 231
Annen rentekostnad	4,9	15 521 184	7 457 563
Sum finanskostnader		15 521 184	15 168 794
Netto finans		45 635 862	-12 222 083
Ordinært resultat før skattekostnad		45 308 675	-12 821 195
Ordinært resultat etter skattekostnad		45 308 675	-12 821 195
Årsresultat		45 308 675	-12 821 195
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		45 308 675	-12 821 195
Sum overføringer og disponeringer		45 308 675	-12 821 195



Organisasjonsnr: 991 080 961
NORINNOVA INVEST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	6	400 000	0
Investeringer i aksjer og andeler	3	74 528 579	86 828 898
Obligasjoner			0
Sum finansielle anleggsmidler		74 928 579	86 828 898
Sum anleggsmidler		74 928 579	86 828 898

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		20 223	0
Sum fordringer		20 223	0

Investeringer

Markedsbaserte obligasjoner 2		2 974 500	
Sum investeringer		2 974 500	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 078 451	8 343 059
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 078 451	8 343 059

Sum omløpsmidler

SUM EIENDELER		82 001 753	95 171 957
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	7,8	4 465 000	4 465 000
Overkurs		17 444 846	17 444 846
Sum innskutt egenkapital		21 909 846	21 909 846

Opptjent egenkapital

Udekket tap		89 281 003	134 589 678
-------------	--	------------	-------------



Sum opptjent egenkapital		-89 281 003	-134 589 678
Sum egenkapital		-67 371 157	-112 679 832
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	4	0	151 063 515
Ansvarlig lån aksjonærer	9	0	56 388 675
Sum annen langsiktig gjeld		0	207 452 190
Sum langsiktig gjeld		0	207 452 190
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			63
Ansvarlig lån Investinor	4	114 286 596	0
Ansvarlig lån aksjonærer	9	34 686 778	0
Annen kortsiktig gjeld		399 536	399 536
Sum kortsiktig gjeld		149 372 910	399 599
Sum gjeld		149 372 910	207 851 789
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		82 001 753	95 171 957



Organisasjonsnr: 991 080 961
NORINNOVA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Noter 2023 NORINNOVA INVEST AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter:

Gevinst ved salg av aksjer i porteføljebedriftene inntektsføres i det året salget skjer. Salget vil anses skjedd i det risiko og kontroll over aksjen og dens verdiutvikling er gått over til kjøper. Utbytte inntektsføres i det året det mottas. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Renteinntekter på ansvarlige lån inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Investeringer i aksjer:

Investeringer i aksjer konsolideres ikke fordi formålet med investeringene er å avhende hele eller deler av den enkelte investeringen etter gjennomført strukturering og utvikling. Slike investeringer er i sin karakter forbigående og er derfor i henhold til god regnskapsskikk medtatt som omløpsmiddel. Dette gjelder alle aksjeinvesteringer uansett eierandel. Aksjene bokføres i henhold til laveste verdis prinsipp per enkeltaksje, det vil si at aksjene nedskrives til markedsverdi dersom denne er lavere enn kostprisen på aksjene.

For aksjene gjøres det en verddivurdering av markedsverdien for samtlige investeringer for å vurdere behovet for eventuelle nedskrivninger.

Ansvarlige lån:

Ansvarlige lån til porteføljebedrifter er av samme begrunnelse som for aksjeinvesteringer vurdert som omløpsmidler. Lånene er oppført i balansen til pålydende. For tapsutsatte engasjement foretas det individuell avsetning for sannsynlig tap etter en individuell vurdering av realisasjonsverdien for det enkelte utlån.

Opsjoner og konverteringsrettigheter:

Opsjoner og konverteringsrettigheter er bokført til laveste verdis prinsipp. Det betyr at dersom det er betalt en pris for opsjonene eller konverteringsrettighetene vil dette være instrumentets kostpris. Dersom egenverdien av instrumentet vurdert til markedsverdi er lavere enn kostprisen vil det foretas nedskrivning av den balanseførte verdien. Markedsverdien av opsjoner og konverteringsrettigheter er beregnet og opplyst i note.



Noter 2023 NORINNOVA INVEST AS

Ansvarlige lån fra Investinor:

I avtalen om ansvarlig lån fra Investinor er det knyttet en rettighet som gjør at selskapet kan føre 50% av realisert tap på enkeltinvesteringer som en reduksjon av det ansvarlige lånet, inntil 25% av det som er utbetalt av lånerammen.

Dette gjøres løpende etter hvert som tapene på investeringene i porteføljebedriftene realiseres. Tapsfondet opphørte 29.09.22.

Varige driftsmidler:

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000,-. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidles kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Øvrige fordringer:

Øvrige 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.

Garantiansvar:

Forventede utbetalinger på avgitte garantier knyttet til porteføljeselskaper kostnadsføres i det året forventningen oppstår, og føres som avsetning i balansen. Vurderingen baseres på sannsynligheten for at utbetaling må foretas og at det ikke kan antas å få dekket garantibeløpet.

Valuta:

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

Skatt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel balanseføres ikke etter god regnskapsskikk.



Noter 2023 NORINNOVA INVEST AS

Noter 1: Lønn, godtgjørelser, revisjonshonorar og forvaltningshonorar

	2023	2022
Lønnskostnader		
Arbeidsgiveravgift	4 759	4 740
Styrehonorar	60 000	60 000
Andre ytelser	238	-
Sum	64 997	64 740

Selskapet har ingen ansatte. Daglig ledelse av selskapet ivaretas av forvaltningsselskapet Norinnova Forvaltning AS. Forvaltningshonoraret er regulert i avtale mellom partene.

	2023	2022
Kostnadsførte ytelser til forvaltningsselskap:		
Variabelt honorar knyttet til salg portefølje	5 000 000	-
Driftshonorar fra Innovasjon Norge	-	1 107 000
Sum	5 000 000	1 107 000

Variabelt honorar knyttet til salg portefølje er ført som reduksjon i gevinst ved salg aksjer i porteføljeselskap. Driftshonoraret fra innovasjon Norge føres som et driftstilskudd samt som driftskostnad da det videreformidles til forvaltningsselskapet.

Lønn til ledende personer i selskapet	Daglig leder	styret
Lønn/ honorar	-	60 000
Pensjonskostnader	-	-
Andre ytelser	-	-

	2023	2022
Revisor		
Revisor, revisjon kostnadsført	97 173	57 128
Revisor, annen bistand kostnadsført	-	84 083
Sum	97 173	141 190

Beløp er inkl. mva.

Noter 2: Kortsiktig likviditet og renter

	Markeds-verdi	Bokført verdi	Rente- inntekter
Produkt:			
Markedsbaserte obligasjoner	2 985 300	2 974 500	192 700
Sum	2 985 300	2 974 500	192 700



Noter 2023 NORINNOVA INVEST AS

Note 3: Investering i porteføljeselskaper

Aksjer:	Aksjekapital	Antall	Kostpris	Eierandel
Prophylix Pharma Holding AS	609 130	191 547	18 114 897	31,45 %
Lytix Biopharma AS	4 006 832	557 510	26 065 342	1,39 %
Amicoat AS	30 425 300	264 023	1 411 750	0,87 %
Pharma Holdings AS	1 011 744	4 950	1 311 750	2,20 %
Lyfstone AS	15 984 362	467 289	12 550 119	3,15 %
Lyfstone Invest AS	2 817 626	20 000	100 000	0,71 %
Vitux Group AS	157 154 420	3 416 636	36 738 181	8,78 %
Pharmasum Therapeutics AS	316 642	23 362	181 957	0,81 %
Calanus AS	1 678 390	1 915 010	17 567 318	9,00 %
Sum kostpris totalt			114 041 314	
Nedskrivning for mindre verdi i porteføljen			39 512 735	
Totalt bokført verdi			74 528 579	

Note 4: Anvendt gjeld

	2023	2022
Utbetalt	175 000 000	175 000 000
Realiserte tap, innrapportert	-38 814 370	-38 814 370
Innbetalt hovedstol	-74 193 790	-26 093 790
Påløpne renter	52 294 756	40 971 675
Sum gjeld Investinor	114 286 596	151 063 515
Herav hovedstol, kortsiktig gjeld	114 286 596	0
Herav langsiktig gjeld	0	151 063 515
Sum bokført verdi	114 286 596	151 063 515

Fondets levetid ble på ordinær generalforsamling den 06.06.23 forlenget til 31.12.25.

Fondet har fått innvilget forlenget løpetid på ansvarlig lån fra Investinor Indirekte AS med forfall 27.09.24.

Låntaker kan etter eget ønske betale ekstraordinære avdrag.

Fondet har hatt løpende dialog med Investinor om innfrielse av hovedstolen på 62 mill kr innen forfall og

en avtale om nedbetaling av akkumulerte renter på lånet som har vært løsningsorientert og positiv.

Styret har vurdert ulike tiltak for å innfri hovedstolen til Investinor innen forfall og vurderer alternativene som som realistiske.

Se for øvrig note 8 vedrørende fortsatt drift.

Nominell rente på lånet fastsettes etterskuddsvis basert på ESA sin referanserente

med et risikotillegg på 400 basispunkter i forlengelsesperioden. Renten var pr 31.12.23 fastsatt til 7,61%.

Beregnete renter er lagt til lånesaldo. Lånet løper uten sikkerhet.

Fondet har valgt å klassifisere gjelden som kortsiktig og forventer at man vil lykkes med en videreføring av låneforholdene etter 27.09.24.



Noter 2023
NORINNOVA INVEST AS

Note 5: Midlertidige forskjeller og årsoppgjør

Midlertidige forskjeller:

	31.12.2023	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	-	-	-
Fordringer	-	-	-
Skattem. Fremførbart underskudd*	-126 508 599	-111 725 041	-14 783 558
Netto forskjeller	-126 508 600	-111 725 041	-14 783 558
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	-	-	-
Spesifikasjon av årets skattekostnad			
Resultat før skatt			45 308 675
+/-Permanente forskjeller			-60 092 233
-Endring midlertidige forskjeller			-
Sum årets skattegrunnlag			-14 783 558
Skattekostnad i resultatregnskapet			0

Note 6: Årsmåling og tilhørende årsoppgjør

	2023	2022
Lyfstone Invest AS	400 000	0
Totalt	400 000	0
Påløpne renter lagt til lånesaldo 31.12	0	-
Tapsavsetninger	0	0
Balanseført verdi 31.12	400 000	0



Noter 2023 NORINNOVA INVEST AS

Note 7: Antall aksjer, aksjeklasser mv.

Selskapets aksjekapital er oppdelt i følgende aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Samlet pålydende
A-aksjer	39 650	3 965 000
B-aksjer	5 000	500 000
Sum	44 650	4 465 000

Selskapets aksjonærer er:	Antall A-aksjer	Antall B-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
			A-aksjer	andel
DNB Bank ASA	2 465	249	6,2%	6,2%
Formue Private Equity AS	6 162	621	15,5%	15,5%
Gjensidige Forsikring ASA	1 641	166	4,1%	4,1%
Kongsberg Gruppen ASA	1 233	124	3,1%	3,1%
Marinvest AS	823	83	2,1%	2,1%
Narvik Kapital AS	410	41	1,0%	1,0%
Norinnova AS	8 217	829	20,7%	20,7%
Origo Kapital AS	3 288	332	8,3%	8,3%
Sparebanken Narvik	823	83	2,1%	2,1%
SpareBank 1 Nord-Norge Portefølje AS	3 288	332	8,3%	8,3%
Statkraft AS	2 260	228	5,7%	5,7%
Equinor Ventures AS	4 111	414	10,4%	10,4%
Norinnova Forvaltning AS	1 641	1 166	4,1%	4,1%
Troms Kraft AS	3 288	332	8,3%	8,3%
Totalt	39 650	5 000	100,0%	100,0%

Note 8: Egenkapital

	Aksje-kapital	Overkurs-fond	Akk. Fremf. underskudd	Sum
Pr. 01.01.2023	4 465 000	17 444 846	-134 589 678	-112 679 832
Årets resultat			45 308 675	45 308 675
Pr. 31.12.2023	4 465 000	17 444 846	-89 281 003	-67 371 157

Styret erkjenner at egenkapitalen er tapt, men dette vurderes som normalt for denne type fond når man står foran en fase med realisering av sine investeringer (exit-fase). Fondet er i en exit-prosess med ett selskap som forventes å gi økonomisk gevinst og som sammen med fondets likviditet sikrer forsvarlig drift.

Note 9: Ansvarlig lån fra aksjonærer

Aksjonærene i selskapet har ytt et ansvarlig lån med samme avdrags- og rentebetingelser som lånet fra Investinor - se note 4.

Lånet fra aksjonærene forfaller samme dato som Investinor lånet. Ansvarlig lån til aksjonærene er ikke rentebærende. Forutsatt at selskapets resultat og egenkapital ved lånets utløp tillater det, skal rente likevel etterberegnes og utbetales på samme vilkår og med samme prioritering som for Investinor lånet.

Fondet har valgt å klassifisere hovedstol og akkumulert renter på lånet som kortsiktig gjeld.

Styret har i et aksjonærmøte i februar-24 presentert de ulike tiltak for å innfri hovedstolen til Investinor innen forfall og vurderer alternativene som realistiske.



Til generalforsamlingen i Norinnova Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Norinnova Invest AS som 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.

Presisering

Vi viser til note nr. 4, 8 og 9 som omtaler selskapets/fondets levetid, oppgjør av ansvarlig lån og styrets vurdering av fortsatt drift. Selskapet har pr. balansedato vesentlig kortsiktig gjeld som forfaller i løpet av kalenderåret 2024. Selskapet har pr. dato for avleggelse av årsregnskapet ikke tilstrekkelig frie midler til å gjøre opp disse forpliktelser innen forfall, men selskapet beskriver i de aktuelle noter at det er iverksatt tiltak som forventes å sikre oppgjør av deler av de ansvarlige lånene (hovedstol til lånegiver Investinor), innen forfallsfrist 27.09.24.

Som følge av selskapets likvid situasjon så foreligger det vesentlig usikkerhet om selskapets evne til å gjøre opp hele eller deler av de kortsiktige lånene innen forfall. Styret legger imidlertid til grunn forutsetning om fortsatt drift som følge av underliggende verdier i finansielle anleggsmidler. Dette forhold har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 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

PricewaterhouseCoopers AS, Muségata 1, Postboks 6128, NO-9291 Tromsø

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



foretar på grunnlag av årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

Tromsø, 29. mai 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Ørjan Renø
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning Norinnova Invest 2905

Signers:

Name	Method	Date
Renø, Ørjan	BANKID	2024-05-29 21:43

This document package contains:

- Closing 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.