



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 929 375 726  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FARVATN II AS  
Forretningsadresse: Lars Hilles gate 30  
5008 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Anne Hovland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

### 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, 07.06.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
Salgsinntekt	1		
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		1 440	
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 440</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 440</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 454 713	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		18 643 521	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>21 098 234</b>	
Annen finanskostnad		19 826 617	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>19 826 617</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>1 271 618</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 270 178</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på resultat	2	539 720	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>730 458</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>730 458</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>730 458</b>	
<b>Totalresultat</b>		<b>730 458</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		64 000 000	
Overført fra annen egenkapital		-63 269 542	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>730 458</b>	



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		39 930	
Sum fordringer		39 930	
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	4	308 299 506	
Markedsbaserte obligasjoner	4	543 153 580	
Sum investeringer		851 453 086	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		920 486	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		920 486	
Sum omløpsmidler		852 413 502	0
SUM EIENDELER		852 413 502	0
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		12 000 000	
Overkurs		775 873 782	
Sum innskutt egenkapital		787 873 782	
Sum egenkapital	3	787 873 782	0



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum langsiktig gjeld		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	2	539 720	
Utbytte		64 000 000	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>64 539 720</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>64 539 720</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>852 413 502</b>	<b>0</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 546098

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 929 375 726  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FARVATN II AS  
Forretningsadresse: Lars Hilles gate 30  
5008 BERGEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Anne Hovland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

#### 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 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, 05.07.2023



Organisasjonsnr: 929 375 726  
FARVATN II AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
Salgsinntekt	1		
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		1 440	
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 440</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 440</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 454 713	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		18 643 521	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>21 098 234</b>	
Annen finanskostnad		19 826 617	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>19 826 617</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>1 271 618</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 270 178</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på resultat	2	539 720	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>730 458</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>730 458</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>730 458</b>	
<b>Totalresultat</b>		<b>730 458</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		64 000 000	
Overført fra annen egenkapital		-63 269 542	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>730 458</b>	





Sum gjeld	64 539 720	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	852 413 502	0



Organisasjonsnr: 929 375 726  
FARVATN 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.



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen  
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Farvatn II AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Farvatn II AS som 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 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 konklusjon

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

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 26. juni 2023  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Øyvind Nore  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: X31VY-8W1WD-TMKZZ-FJ6U2-SP178-P2CTC



# 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."

## Øyvind Nore

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-485745

IP: 88.90.xxx.xxx

2023-06-26 16:09:58 UTC



Penneo DokumentID: X31VY-8W1WD-TMKZZ-FJ6U2-SP178-P2CTC

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>



# Årsregnskap 2022 for Farvatn II AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet  
Revisors beretning

---

Utarbeidet av:

**ecit**



<b>Resultatregnskap</b>		
<b>Farvatn II AS</b>		
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>
Annen driftskostnad		1 440
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 440</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 440</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>		
Annen renteinntekt		2 454 713
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		18 643 521
Annen finanskostnad		19 826 617
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>1 271 618</b>
Resultat før skattekostnad		1 270 178
Skattekostnad på resultat	2	539 720
<b>Resultat</b>		<b>730 458</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>3</b>	<b>730 458</b>
<b>Overføringer</b>		
Avsatt til utbytte		64 000 000
Overført fra annen egenkapital		63 269 542
<b>Sum overføringer</b>		<b>730 458</b>

Utarbeidet av ECIT



<b>Balanse</b>			
<b>Farvatn II AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer			39 930
<b>Sum fordringer</b>			<b>39 930</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	4	308 299 506	
Markedsbaserte obligasjoner	4	543 153 580	
<b>Sum investeringer</b>		<b>851 453 086</b>	
Bankinnskudd, kontanter o.l.			920 486
<b>Sum omløpsmidler</b>			<b>852 413 502</b>
<b>Sum eiendeler</b>			<b>852 413 502</b>

Utarbeidet av ECIT



<b>Balanse</b>		
<b>Farvatn II AS</b>		
	<b>Note</b>	<b>2022</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>		
<b>Innskutt egenkapital</b>		
Aksjekapital		12 000 000
Overkurs		775 873 782
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>787 873 782</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>787 873 782</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Avsetning for forpliktelser</b>		
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Betalbar skatt	2	539 720
Utbytte		64 000 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>64 539 720</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>64 539 720</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>852 413 502</b>

26.06.2023  
Styret i Farvatn II AS

_____ Johan Odvar Odfjell styreleder	_____ Kristin Østervold Odfjell styremedlem
--	---

Utarbeidet av ECIT



## Note1 Regnskapsprinsipper

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

### 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.

### 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 2 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	539 720
Endring i utsatt skattefordel	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>539 720</b>
Skattepliktig inntekt:	
Resultat før skatt	1 270 178
Permanente forskjeller	1 183 094
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>2 453 272</b>
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	539 720
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>539 720</b>

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

**2022**

---

<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>0</b>
----------------------------	----------

## Note 3 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Stiftelse2022	30 000	9 930	0	39 930
Kapital utvidelse	11 970 000	839 133 394		851 103 394
Årets resultat			730 458	730 458
KoUtbytte		-64 000 000		-64 000 000
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>12 000 000</b>	<b>775 143 324</b>	<b>730 458</b>	<b>787 873 782</b>

---

Utarbeidet av ECIT



## Note 4 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
<b>Omløpsmidler</b>		
Borea Høyrente	106 470 680	106 113 992
Fondsfinans Global Helse	34 799 593	33 640 665
Fondsfinans Obligasjon	347 391 479	349 117 672
Havila Kystruten AS	39 215 680	21 274 506
Odfjell SE A-Aksjer	270 900 000	287 025 000
Storm Bond Fund ICL (NOK)	53 488 923	54 281 251
<b>Sum</b>	<b>852 266 355</b>	<b>851 453 086</b>

---

Utarbeidet av ECIT