



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|----------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 929 914 201 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | INVESTIV AS |
| Forretningsadresse: | Bakliveien 11-13 6450 HJELSET |

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: | Arild Sigurd Holt |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 22.05.2023 |

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, 28.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 670 602 | 695 422 |
| Sum inntekter | | 670 602 | 695 422 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | 2 012 886 | 2 032 825 |
| Avskrivning av driftsmidler | 2 | 113 730 | 72 151 |
| Annen driftskostnad | | 882 345 | 794 644 |
| Sum kostnader | | 3 008 961 | 2 899 620 |
| Driftsresultat | | -2 338 359 | -2 204 198 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 4 | 3 811 777 | 8 444 873 |
| Annen finansinntekt | 5 | 283 227 | 204 305 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 5 | 395 745 | 4 299 261 |
| Sum finansinntekter | | 4 490 749 | 12 948 439 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 5 | 4 658 037 | 5 215 |
| Annen finanskostnad | 5 | 178 861 | 8 846 |
| Sum finanskostnader | | 4 836 897 | 14 061 |
| Netto finans | | -346 148 | 12 934 378 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -2 684 507 | 10 730 180 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -237 291 | 152 927 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 447 216 | 10 577 253 |
| Årsresultat | | -2 447 216 | 10 577 253 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -2 447 216 | 10 577 253 |
| Totalresultat | | -2 447 216 | 10 577 253 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Ordinært utbytte | 6 | 4 000 000 | |
| Tilleggsutbytte | 6 | 1 500 000 | 9 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | 6 | -7 947 216 | 1 577 253 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -2 447 216 | 10 577 253 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 525 207 | 276 036 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 525 207 | 276 036 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 417 012 | 520 742 |
| Sum varige driftsmidler | | 417 012 | 520 742 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 4 | 7 725 532 | 7 725 532 |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 1 188 723 | 2 250 955 |
| Obligasjoner | | 651 983 | 656 874 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 9 566 238 | 10 633 361 |
| Sum anleggsmidler | | 10 508 458 | 11 430 139 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 513 450 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 35 736 | 16 632 |
| Konsernfordringer | 7 | 2 475 213 | 2 837 574 |
| Sum fordringer | | 2 510 949 | 3 367 656 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 49 086 854 | 53 654 561 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 5 | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 5 | | |
| Sum investeringer | | 49 086 854 | 53 654 561 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Sum gjeld | | 4 541 300 | 9 543 826 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 75 917 552 | 88 867 294 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 553731

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 914 201
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INVESTIV AS
Forretningsadresse: Bakliveien 11-13
6450 HJELSET

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: Arild Sigurd Holt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

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, 06.07.2023



Organisasjonsnr: 929 914 201
INVESTIV AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 670 602 | 695 422 |
| Sum inntekter | | 670 602 | 695 422 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | 2 012 886 | 2 032 825 |
| Avskrivning av driftsmidler 2 | | 113 730 | 72 151 |
| Annen driftskostnad | | 882 345 | 794 644 |
| Sum kostnader | | 3 008 961 | 2 899 620 |
| Driftsresultat | | -2 338 359 | -2 204 198 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 4 | 3 811 777 | 8 444 873 |
| Annen finansinntekt | 5 | 283 227 | 204 305 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler 5 | | 395 745 | 4 299 261 |
| Sum finansinntekter | | 4 490 749 | 12 948 439 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler 5 | | 4 658 037 | 5 215 |
| Annen finanskostnad | 5 | 178 861 | 8 846 |
| Sum finanskostnader | | 4 836 897 | 14 061 |
| Netto finans | | -346 148 | 12 934 378 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -2 684 507 | 10 730 180 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -237 291 | 152 927 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 447 216 | 10 577 253 |
| Årsresultat | | -2 447 216 | 10 577 253 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -2 447 216 | 10 577 253 |
| Totalresultat | | -2 447 216 | 10 577 253 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 6 | 4 000 000 | |
| Tilleggsutbytte | 6 | 1 500 000 | 9 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | 6 | -7 947 216 | 1 577 253 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -2 447 216 | 10 577 253 |





Organisasjonsnr: 929 914 201
INVESTIV AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 525 207 | 276 036 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 525 207 | 276 036 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | | | |
| | 2 | 417 012 | 520 742 |
| Sum varige driftsmidler | | 417 012 | 520 742 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 4 | 7 725 532 | 7 725 532 |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 1 188 723 | 2 250 955 |
| Obligasjoner | | 651 983 | 656 874 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 9 566 238 | 10 633 361 |
| Sum anleggsmidler | | 10 508 458 | 11 430 139 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 513 450 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 35 736 | 16 632 |
| Konsernfordringer | 7 | 2 475 213 | 2 837 574 |
| Sum fordringer | | 2 510 949 | 3 367 656 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 49 086 854 | 53 654 561 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 5 | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 5 | | |
| Sum investeringer | | 49 086 854 | 53 654 561 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 13 811 291 | 20 414 938 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 13 811 291 | 20 414 938 |



| | | | |
|---------------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 65 409 094 | 77 437 155 |
| SUM EIENDELER | | 75 917 552 | 88 867 294 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 10 179 000 | 10 179 000 |
| Overkurs | 6 | 4 173 328 | 4 173 328 |
| Sum innskutt egenkapital | | 14 352 328 | 14 352 328 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 57 023 924 | 64 971 140 |
| Sum opptjent egenkapital | | 57 023 924 | 64 971 140 |
| Sum egenkapital | | 71 376 252 | 79 323 468 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 25 837 | 51 319 |
| Betalbar skatt | 3 | 11 880 | 98 983 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 236 372 | 233 175 |
| Utbytte | 6 | 4 000 000 | 9 000 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 267 211 | 160 349 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 541 300 | 9 543 826 |
| Sum gjeld | | 4 541 300 | 9 543 826 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 75 917 552 | 88 867 294 |



Organisasjonsnr: 929 914 201
INVESTIV AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Investiv AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Investiv AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31.12. 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 31.12. 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 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>

BDO AS

Tonje Røvik
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: LOAE8-UU63I-2FL2S-SYZZG-L81IQ-700SG



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."

Tonje Røvik

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-419956

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-05-31 10:35:15 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: LOAE8-UU63I-2FL2S-SYZZG-L81IQ-700SG

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 Investiv AS



Resultatregnskap

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 670 602 | 695 422 |
| Sum driftsinntekter | | 670 602 | 695 422 |
| Lønnskostnad | | 2 012 886 | 2 032 825 |
| Avskrivning av driftsmidler | 2 | 113 730 | 72 151 |
| Annen driftskostnad | | 882 345 | 794 644 |
| Sum driftskostnader | | 3 008 961 | 2 899 620 |
| Driftsresultat | | -2 338 359 | -2 204 198 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 4 | 3 811 777 | 8 444 873 |
| Annen finansinntekt | 5 | 283 227 | 204 305 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 5 | 395 745 | 4 299 261 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 5 | 4 658 037 | 5 215 |
| Annen finanskostnad | 5 | 178 861 | 8 846 |
| Resultat av finansposter | | -346 148 | 12 934 378 |
| Resultat før skattekostnad | | -2 684 507 | 10 730 180 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -237 291 | 152 927 |
| Årsresultat | | -2 447 216 | 10 577 253 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | 6 | 4 000 000 | 0 |
| Tilleggsutbytte | 6 | 1 500 000 | 9 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | 6 | -7 947 216 | 1 577 253 |
| Sum overføringer | | -2 447 216 | 10 577 253 |



Balanse

| Eiendeler | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 525 207 | 276 036 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 525 207 | 276 036 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 417 012 | 520 742 |
| Sum varige driftsmidler | | 417 012 | 520 742 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 4 | 7 725 532 | 7 725 532 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 1 188 723 | 2 250 955 |
| Andre langsiktige fordringer | | 651 983 | 656 874 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 9 566 238 | 10 633 361 |
| Sum anleggsmidler | | 10 508 458 | 11 430 139 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 513 450 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 35 736 | 16 632 |
| Konsernfordringer | 7 | 2 475 213 | 2 837 574 |
| Sum fordringer | | 2 510 949 | 3 367 656 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 49 086 854 | 53 654 561 |
| Sum investeringer | | 49 086 854 | 53 654 561 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 13 811 291 | 20 414 938 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 13 811 291 | 20 414 938 |
| Sum omløpsmidler | | 65 409 094 | 77 437 155 |
| Sum eiendeler | | 75 917 552 | 88 867 294 |



Balanse

| Egenkapital og gjeld | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 10 179 000 | 10 179 000 |
| Overkurs | 6 | 4 173 328 | 4 173 328 |
| Sum innskutt egenkapital | | 14 352 328 | 14 352 328 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 57 023 924 | 64 971 140 |
| Sum opptjent egenkapital | | 57 023 924 | 64 971 140 |
| Sum egenkapital | | 71 376 252 | 79 323 468 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 25 837 | 51 319 |
| Betalbar skatt | 3 | 11 880 | 98 983 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 236 372 | 233 175 |
| Utbytte | 6 | 4 000 000 | 9 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 267 211 | 160 349 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 541 300 | 9 543 826 |
| Sum gjeld | | 4 541 300 | 9 543 826 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 75 917 552 | 88 867 294 |

Molde, 22.05.2023
Styret i Investiv AS

Arild Sigurd Holt
styreleder/daglig leder

Øystein Sandaa
styremedlem

Petter Jan Fjellstad
styremedlem



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Fordringer

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

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 og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Antall årsverk

Selskapet har hatt et gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret på 2.



Noter til regnskapet 2022

Note 2 Varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.a utstyr | Totalt |
|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 983 965 | 983 965 |
| Tilgang | 10 000 | 10 000 |
| Avgang | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 993 965 | 993 965 |
| Akk. av-/nedskrivninger 31.12 | -576 953 | -576 953 |
| Balansført verdi 31.12 | 417 012 | 417 012 |
| | | |
| Årets avskrivninger | 113 730 | 113 730 |
| | | |
| Avskrivningsplan | Lineær | |
| Økonomisk levetid | 3 år | |

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 11 880 | 98 983 |
| Endring i utsatt skattefordel | -249 171 | 53 944 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -237 291 | 152 927 |
| | | |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -2 684 507 | 10 730 180 |
| Permanente forskjeller | 2 735 077 | -10 213 636 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 3 430 | -66 622 |
| Skattepliktig inntekt | 54 000 | 449 921 |
| | | |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -419 456 | -440 404 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 431 336 | 539 387 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 11 880 | 98 983 |

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

| | 2022 | 2021 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Varige driftsmidler | 7 527 | 10 957 | 3 430 |
| Sum | 7 527 | 10 957 | 3 430 |
| | | | |
| Aksjer og andre verdipapirer | -2 394 832 | -1 265 668 | 1 129 164 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -2 387 305 | -1 254 711 | 1 132 594 |
| | | | |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -525 207 | -276 036 | 249 171 |



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap etter kostmetoden.

Datterselskap:

| Selskap | Forretnings- kontor | Eier- /stemmeandel | EK pr. 01.01 | Årets resultat | EK pr. 31.12 |
|------------------|------------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| Zinkbygg AS | Hjelset | 100,00 % | 5 762 113 | 1 180 734 | 5 770 094 |
| Duozink AS | Stokke | 60,00 % | 13 008 192 | 4 391 610 | 17 399 803 |
| Molde Zink AS | Hjelset | 90,67 % | 6 448 477 | 1 637 886 | 6 705 443 |
| Baklivegen 13 AS | Hjelset | 100,00 % | 3 015 036 | 763 147 | 3 012 458 |

Note 5 Investeringer i andre aksjer/markedsbaserte aksjer

| Omløpsmidler | Antall aksjer | Anskaffelses kost | Balansført verdi | Markeds verdi |
|--------------------------------------|------------------|----------------------|------------------|---------------|
| DNB NOR Globalspar | | 5 779 | 20 476 | 20 476 |
| Global Bonds A NOK | 29 304,67 | 4 200 416 | 3 970 490 | 3 970 490 |
| Global Equities A NOK | 36 619,28 | 5 515 919 | 6 390 065 | 6 390 065 |
| Global Equities B NOK | 27 951,39 | 3 651 580 | 4 656 701 | 4 656 701 |
| Global High Yield A NOK | 3 562,79 | 519 688 | 494 301 | 494 301 |
| Multistrategy Hedge A NOK | 43 602,31 | 6 955 797 | 8 174 125 | 8 174 125 |
| Nordic Bonds A NOK | 79 810,11 | 10 334 372 | 10 494 231 | 10 494 231 |
| Nordic Equities A NOK | 25 116,74 | 3 933 889 | 6 113 414 | 6 113 414 |
| Nordic High Yield A NOK | 8 040,24 | 1 040 000 | 1 162 940 | 1 162 940 |
| Norwegian Bonds Short Duration A NOK | 5 184,25 | 661 096 | 673 590 | 673 590 |
| Private Credit A NOK | 13 810,35 | 1 350 000 | 1 436 277 | 1 436 277 |
| Private Equity 2018 - 2019 A NOK | 2 701,22 | 378 671 | 641 291 | 641 291 |
| Private Equity 2019 - 2020 A NOK | 2 593,65 | 276 697 | 326 962 | 326 962 |
| Private Equity 2020 - 2021 A NOK | 1 909,55 | 202 680 | 256 867 | 256 867 |
| Private Equity 2021 - 2022 A NOK | 2 764,56 | 278 625 | 275 750 | 275 750 |
| Private Equity 2022 - 2023 A NOK | 1 405,12 | 140 512 | 140 512 | 140 512 |
| Real Estate 2018 A NOK | 2 782,24 | 306 430 | 454 184 | 454 184 |
| Real Estate 2019 A NOK | 3 440,53 | 349 066 | 399 939 | 399 939 |
| Real Estate 2020 A NOK | 4 763,61 | 497 203 | 556 919 | 556 919 |
| Real Estate 2021 A NOK | 6 101,89 | 640 319 | 698 598 | 698 598 |
| Real Estate 2022 A NOK | 1 996,83 | 199 683 | 199 683 | 199 683 |
| Real Estate Core + C NOK | 13 439,52 | 1 350 000 | 1 549 540 | 1 549 540 |
| Sum | | 42 788 421 | 49 086 854 | 49 086 854 |

| Anleggsmidler | Forretnings- kontor | Eierandel | Kostpris | Balansført verdi |
|--------------------|------------------------|-----------|-----------|------------------|
| Alva Industries AS | Trondheim | 0,41 % | 500 240 | 500 240 |
| Andre aksjer | | | 3 083 315 | 688 483 |

Investiv AS

Side 7



Noter til regnskapet 2022

Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------|---------------------|------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 01.01 | 10 179 000 | 4 173 328 | 64 971 140 | 79 323 468 |
| Tilleggsutbytte | | | -1 500 000 | -1 500 000 |
| Foreslått utbytte | | | -4 000 000 | -4 000 000 |
| Årets resultat | | | -2 447 216 | -2 447 216 |
| Pr 31.12 | 10 179 000 | 4 173 328 | 57 023 924 | 71 376 252 |

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2022 | 2021 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Langsiktige fordringer | 0 | 0 |
| Kundefordringer | 0 | 0 |
| Andre fordringer | 2 473 700 | 2 837 574 |
| Sum fordringer | 2 473 700 | 2 837 574 |
| Gjeld | 2022 | 2021 |
| Langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Leverandørgjeld | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Sum gjeld | 0 | 0 |