



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 157 609
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNEGATEN INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Active Space AS 3. etg.
Rolfsbuktveien 17
1364 FORNEBU

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: Karl Twetman
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 24.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			139 462
Annen driftsinntekt		3 923	1 211
Sum inntekter		3 923	140 673
Kostnader			
Varekostnad			205 484
Lønnskostnad	1	68 174	2 868 542
Avskrivning på varige driftsmidler			175 015
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			28 514
Annen driftskostnad	1	12 767 629	5 991 664
Sum kostnader		12 835 803	9 269 220
Driftsresultat		-12 831 880	-9 128 547
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			279 590
Annen renteinntekt		319 232	113 007
Annen finansinntekt		540	971 376
Sum finansinntekter		319 772	1 363 973
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		2 573 798	297 612
Nedskr. av andre finansielle oml. midler			382 100
Annen rentekostnad		576 837	109
Annen finanskostnad		-665 485	917 383
Sum finanskostnader		2 485 149	1 597 204
Netto finans		-2 165 377	-233 231
Ordinært resultat før skattekostnad		-14 997 257	-9 361 778
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 997 257	-9 361 778
Årsresultat		-14 997 257	-9 361 778
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-14 997 257	-9 361 778



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-14 997 257	-9 361 778
Sum overføringer og disponeringer		-14 997 257	-9 361 778



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	6 185 652	9 113 530
Investeringer i aksjer og andeler		30 741	30 741
Sum finansielle anleggsmidler		6 216 393	9 144 271
Sum anleggsmidler		6 216 393	9 144 271
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 608 922	4 840 289
Andre fordringer		14 231	143 720
Sum fordringer		4 623 153	4 984 009
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	4	5 661 000	8 474 185
Andre finansielle instrumenter	5	912 992	1 023 835
Sum investeringer		6 573 992	9 498 019
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	79 060	184 868
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 060	184 868
Sum omløpsmidler		11 276 205	14 666 896
SUM EIENDELER		17 492 598	23 811 168

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	15 421 644	15 421 644
Overkurs	7	9 539 848	9 539 848
Sum innskutt egenkapital		24 961 491	24 961 491
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	29 790 906	14 793 649
Sum opptjent egenkapital		-29 790 906	-14 793 649
Sum egenkapital		-4 829 415	10 167 842
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		954 299	361 064
Skyldig offentlige avgifter		99 682	43 040
Kortsiktig konserngjeld	8	7 117 977	6 845 732
Annen kortsiktig gjeld	9	14 150 055	6 393 490
Sum kortsiktig gjeld		22 322 013	13 643 326
Sum gjeld		22 322 013	13 643 326
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 492 598	23 811 168



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 733193

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 157 609
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNEGATEN INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Active Space AS 3. etg.
Rolfsbuktveien 17
1364 FORNEBU

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: Karl Twetman
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 07.10.2023



Organisasjonsnr: 982 157 609
HAVNEGATEN INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			139 462
Annen driftsinntekt		3 923	1 211
Sum inntekter		3 923	140 673
Kostnader			
Varekostnad			205 484
Lønnskostnad	1	68 174	2 868 542
Avskrivning på varige driftsmidler			175 015
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			28 514
Annen driftskostnad	1	12 767 629	5 991 664
Sum kostnader		12 835 803	9 269 220
Driftsresultat		-12 831 880	-9 128 547
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			279 590
Annen renteinntekt		319 232	113 007
Annen finansinntekt		540	971 376
Sum finansinntekter		319 772	1 363 973
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		2 573 798	297 612
Nedskr. av andre finansielle oml. midler			382 100
Annen rentekostnad		576 837	109
Annen finanskostnad		-665 485	917 383
Sum finanskostnader		2 485 149	1 597 204
Netto finans		-2 165 377	-233 231
Ordinært resultat før skattekostnad		-14 997 257	-9 361 778
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 997 257	-9 361 778
Årsresultat		-14 997 257	-9 361 778
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-14 997 257	-9 361 778
Overføringer og disponeringer			



Udekket tap	-14 997 257	-9 361 778
Sum overføringer og disponeringer	-14 997 257	-9 361 778



Organisasjonsnr: 982 157 609
HAVNEGATEN INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	6 185 652	9 113 530
Investeringer i aksjer og andeler		30 741	30 741
Sum finansielle anleggsmidler		6 216 393	9 144 271
Sum anleggsmidler		6 216 393	9 144 271
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 608 922	4 840 289
Andre fordringer		14 231	143 720
Sum fordringer		4 623 153	4 984 009
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	4	5 661 000	8 474 185
Andre finansielle instrumenter	5	912 992	1 023 835
Sum investeringer		6 573 992	9 498 019
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	79 060	184 868
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 060	184 868
Sum omløpsmidler		11 276 205	14 666 896
SUM EIENDELER		17 492 598	23 811 168
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	15 421 644	15 421 644
Overkurs	7	9 539 848	9 539 848
Sum innskutt egenkapital		24 961 491	24 961 491



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	29 790 906	14 793 649
Sum opptjent egenkapital		-29 790 906	-14 793 649
Sum egenkapital		-4 829 415	10 167 842
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		954 299	361 064
Skyldig offentlige avgifter		99 682	43 040
Kortsiktig konserngjeld	8	7 117 977	6 845 732
Annen kortsiktig gjeld	9	14 150 055	6 393 490
Sum kortsiktig gjeld		22 322 013	13 643 326
Sum gjeld		22 322 013	13 643 326
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 492 598	23 811 168



Organisasjonsnr: 982 157 609
HAVNEGATEN 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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Havnegaten Invest AS**

Foretaksnr. 982157609



Havnegaten Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	139 462
Annen driftsinntekt		3 923	1 211
Sum driftsinntekter		3 923	140 673
Driftskostnader			
Varekostnad		0	205 484
Lønnskostnad	1	68 174	2 868 542
Avskrivning på varige driftsmidler		0	175 015
Nedskrivning på varige driftsmidler		0	28 514
Annen driftskostnad	1	12 767 629	5 991 664
Sum driftskostnader		12 835 803	9 269 220
DRIFTSRESULTAT		(12 831 880)	(9 128 547)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		0	279 590
Annen renteinntekt		319 232	113 007
Annen finansinntekt		540	971 376
Sum finansinntekter		319 772	1 363 973
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		2 573 798	297 612
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		0	382 100
Annen rentekostnad		576 837	109
Annen finanskostnad		(665 485)	917 383
Sum finanskostnader		2 485 149	1 597 204
NETTO FINANSPOSTER		(2 165 377)	(233 231)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(14 997 257)	(9 361 778)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(14 997 257)	(9 361 778)
ÅRSRESULTAT		(14 997 257)	(9 361 778)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(14 997 257)	(9 361 778)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(14 997 257)	(9 361 778)



Havnegaten Invest AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	6 185 652	9 113 530
Investeringer i aksjer og andeler		30 741	30 741
Sum finansielle anleggsmidler		6 216 393	9 144 271
SUM ANLEGGSMIDLER		6 216 393	9 144 271
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		4 608 922	4 840 289
Andre fordringer		14 231	143 720
Sum fordringer		4 623 153	4 984 009
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	4	5 661 000	8 474 185
Andre finansielle instrumenter	5	912 992	1 023 835
Sum investeringer		6 573 992	9 498 019
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	79 060	184 868
SUM OMLØPSMIDLER		11 276 205	14 666 896
SUM EIENDELER		17 492 598	23 811 168



Havnegaten Invest AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	15 421 644	15 421 644
Overkurs	7	9 539 848	9 539 848
Sum innskutt egenkapital		24 961 491	24 961 491
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(29 790 906)	(14 793 649)
Sum opptjent egenkapital		(29 790 906)	(14 793 649)
SUM EGENKAPITAL		(4 829 415)	10 167 842
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		954 299	361 064
Skyldig offentlige avgifter		99 682	43 040
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	8	7 117 977	6 845 732
Annen kortsiktig gjeld	9	14 150 055	6 393 490
SUM KORTSIKTIG GJELD		22 322 013	13 643 326
SUM GJELD		22 322 013	13 643 326
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 492 598	23 811 168

Oslo, 30.06.2023

Ola Røthe
Styrets leder

Tom Evert Olander
Styremedlem

Karl Twetman
Styremedlem/daglig leder



Havnegaten Invest AS

Balanse pr. 31.12.2022

Note	31.12.2022	31.12.2021
------	------------	------------



Havnegaten Invest AS

Noter 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser, god regnskapsskikk, med forskrift om årsregnskap for små foretak. Regnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper som historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongurens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekt inntektsføres når den er opptjent. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

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 et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer. Finansielle anleggsmidler vurderes til laveste verdi av kostpris og markedsverdi.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet uten hensyn til eventuelle senere renteendringer. Finansielle omløpsmidler (aksjer og obligasjoner) bokføres til virkelig verdi.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Gjeld

Selskapet har ikke gjeld som har forfall senere enn 12 måneder etter regnskapsårets slutt.

Pensjoner

Selskapet har innskuddspensjon. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Kontanter og bankinnskudd

Kontanter og bankinnskudd inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler.

Omregning av utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens offisielle kurs. Den løpende bokføringen skjer i norske kroner. Ved eventuelle transaksjoner som føres i utenlandsk valuta vil omregning til norske kroner skje minst en gang i året pr 31.12. ved bruk av offisielle gjennomsnittskurser. Transaksjonene i regnskapsåret har vært i norske kroner slik at et ikke har vært valutarisiko i løpet av året eller ved balansedagen.



Havnegaten Invest AS

Noter 2022

Kortsiktige pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter offisiell kurs pr 31.12. I begrepet pengeposter inngår blant annet fordringer og gjeld. Dette innebærer at urealiserte valutagevinster og valutatap på fordringer og gjeld inntekts- eventuelt fradragsføres i regnskapet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel er balanseført.

Note 1 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte mm

Selskapet hadde ingen ansatte i Norge og 9 i Sverige pr 31.12.22.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	396 460	443 088
Arbeidsgiveravgift	74 223	84 630
Pensjonskostnader	-5 940	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	-396 569	2 340 825
Totalt	68 174	2 868 542

Selskapet hadde ingen ansatte i 2022. Lønnsutbetalingen er etterbetaling til tidligere ansatt.

Selskapet er ikke pliktig til å ha en tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er utbetalt kr. 160.000 i styrehonorar.

For året er det avsatt MNOK 10,5 i forbindelse med pågående rettsprosesser.

Note 2 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2022
Resultat før skattekostnader	-14 997 257
Permanente og andre forskjeller	13 073 798
Endring i midlertidige forskjeller	-187 179
Inntekt	-2 110 638

Noter for Havnegaten Invest AS

Organisasjonsnr. 982157609



Havnegaten Invest AS

Noter 2022

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2022
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-590 126	-776 258
+ Utestående fordringer	-10 156	-11 203
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	17 788 150	15 677 512
= Grunnlag utsatt skatt	-18 388 432	-16 464 973
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	18 388 432	16 464 973
= Grunnlag utsatt skattefordel	18 388 432	16 464 973
Utsatt skattefordel	4 597 108	4 116 243
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	18 388 432	16 464 972
Ikke bokført utsatt skattefordel	4 597 108	4 116 243
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 3 - Lån til foretak i samme konsern

Selskapet har ytt lån til morselskapet JOOL Capital Partners AB på NOK 6.185.652 inkl. renter.

Note 4 - Obligasjoner mv

Debitorkategori	Valuta	Kostpris	Markeds- verdi
Obligasjon Oskar Office ApS NOK	NOK	80 000	80 000
Obligasjon Malmö Kathrinelund N	NOK	1 527 500	1 527 500
Obligasjon Hilleren NOK	NOK	39 000	39 000
Obligasjon Hancap AB (publ) SEK	SEK	0	0
Obligasjon Koggbroen650 Kathrine	NOK	580 000	580 000
Obligasjon Filago Prosjekt SEK	SEK	0	0
Obligasjon Grundingen USD	USD	50 000	50 000



Havnegaten Invest AS

Noter 2022

Obligasjon Koggbron Malmø Kathr	NOK	1 332 500	1 332 500
Obligasjon Koggbron Kathrinelun	NOK	0	0
Obligasjon NCP Holding	NOK	0	0
Obligasjon Cimco Marine AB SEK	SEK	190 000	190 000
Obligasjon Soltech Sweden	NOK	90 000	90 000
Obligasjon Gefion Groupd Holdco	NOK	0	0
Obligasjon Hilleren SEK	SEK	117 000	117 000
Obligasjon Koggbron SEK	SEK	105 000	105 000
Obligasjon Smallville NOK	NOK	200 000	200 000
Obligasjon Gemma Utveckling 201	NOK	425 000	425 000
Obligasjon Fredriksborg (Hiller	NOK	40 000	40 000
Obligasjon Koggbron	NOK	800 000	800 000
Obligasjon Gemma Utveckling 201	NOK	85 000	85 000
Totalt		5 661 000	5 661 000

Beregnet årlig, nominell gjennomsnittlig rente i selskapets renteportefølje er ca 8,12% per 31.12.2022. Gjenstående løpetid på renteporteføljen er relativ kort, ca 1-2 år per 31.12.2022. De fleste produktene er ikke noterte, og er således eksponert for en likviditetsrisiko i gjenstående løpetid. Det gjøres transaksjoner fortløpende i annenhåndsmarkedet, som gir muligheter for realisasjon før forfall.

Note 5 - Markedsbaserte aksjer

Selskapet har markedsbaserte aksjer i Grundingen AB. Aksjene er bokført til virkelig verdi med NOK 912.662.

Note 6 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 56.500.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	15 421 644	9 539 848	-14 793 649	10 167 842
-Til årets resultat			-14 997 257	-14 997 257
Pr 31.12.	15 421 644	9 539 848	-29 790 906	-4 829 415

Selskapet har 61 686 575 aksjer pålydende kr 0,25 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 15 421 644.

Hovedaksjonær er:

Navn

Antall Eierandel



Havnegaten Invest AS

Noter 2022

JOOL Capital Partner AB (Sverige)

61 624 888 99,9 %

Fortsatt drift

Styret mener forutsetningene for fortsatt drift er til stede selv om egenkapitalen er tapt, og avlegger regnskapet på den basis. Selskapet har gjort betydelige avsetninger knyttet til krav fremmet rettslig mot selskapet, men anser at mulighetene er gode for iallfall langt på vei å vinne frem i de pågående rettsprosesser, og utfallene vil fortløpende påvirke foretatte avsetninger. Pågående rettsprosesser blir løpende vurdert med tanke på forutsetningen for videre drift, og utfallet av disse vil påvirke vurderingen.

Note 8 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Selskapet har kortsiktig lån til morselskapet. Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapet har avsatt totalt MNOK 13,5 i forbindelse med rettsprosesser.



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Havnegaten Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Havnegaten Invest 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, med unntak av forholdene som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har negativ egenkapital og fortsatt drift er avhengig av positivt resultat i pågående rettsvister da styret ikke har konkrete planer om å tilføre selskapet kapital. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Et eventuelt opphør av virksomheten kan også påvirke verdien av balanseførte kundefordringer og investeringer. Årsregnskapet og årsberetningen gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen.

Selskapet har i tillegg en forfalt kundefordring, og det er inngått avtale om tilbakebetaling av denne. Vi har ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis knyttet til skyldners tilbakebetalingsevne. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere verdi på kundefordringen.

Selskapet mottok gjennom Altinn 23.03.2023 beskjed fra skatteetaten at de ikke fikk medhold i klage vedrørende vedtak om etterberegning av utgående merverdiavgift. Vi kan ikke se at det er avsatt for den ekstra skattekostnaden i regnskapet per 31.12.2022.

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 med forbehold.

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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (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. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL 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 Dokumentnøkkel: 07LD6-PUQH-D8MSM-0L1AY-JZHWF-1ZK7F



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Havnegaten Invest AS

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.

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 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 intern 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 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 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 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2023, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for innlevering av årsregnskap. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Oslo, 2. oktober 2023
Deloitte AS

Eivind Skaug
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 07LD6-PUQH-D8MSM-0L1AY-JZHWF-1ZK7F



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."

Eivind Skaug

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1556321

IP: 88.91.xxx.xxx

2023-10-03 06:20:14 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 07LD6-PUQH-D8MSM-0L1AY-JZHWF-1ZK7F

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
Havnegaten Invest AS**

Foretaksnr. 982157609



Havnegaten Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	139 462
Annen driftsinntekt		3 923	1 211
Sum driftsinntekter		3 923	140 673
Driftskostnader			
Varekostnad		0	205 484
Lønnskostnad	1	68 174	2 868 542
Avskrivning på varige driftsmidler		0	175 015
Nedskrivning på varige driftsmidler		0	28 514
Annen driftskostnad	1	12 767 629	5 991 664
Sum driftskostnader		12 835 803	9 269 220
DRIFTSRESULTAT		(12 831 880)	(9 128 547)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		0	279 590
Annen renteinntekt		319 232	113 007
Annen finansinntekt		540	971 376
Sum finansinntekter		319 772	1 363 973
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		2 573 798	297 612
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		0	382 100
Annen rentekostnad		576 837	109
Annen finanskostnad		(665 485)	917 383
Sum finanskostnader		2 485 149	1 597 204
NETTO FINANSPOSTER		(2 165 377)	(233 231)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(14 997 257)	(9 361 778)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(14 997 257)	(9 361 778)
ARSRESULTAT		(14 997 257)	(9 361 778)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(14 997 257)	(9 361 778)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(14 997 257)	(9 361 778)



Havnegaten Invest AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	6 185 652	9 113 530
Investeringer i aksjer og andeler		30 741	30 741
Sum finansielle anleggsmidler		6 216 393	9 144 271
SUM ANLEGGSMIDLER		6 216 393	9 144 271
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		4 608 922	4 840 289
Andre fordringer		14 231	143 720
Sum fordringer		4 623 153	4 984 009
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	4	5 661 000	8 474 185
Andre finansielle instrumenter	5	912 992	1 023 835
Sum investeringer		6 573 992	9 498 019
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	79 060	184 868
SUM OMLØPSMIDLER		11 276 205	14 666 896
SUM EIENDELER		17 492 598	23 811 168



Havnegaten Invest AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	15 421 644	15 421 644
Overkurs	7	9 539 848	9 539 848
Sum innskutt egenkapital		24 961 491	24 961 491
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(29 790 906)	(14 793 649)
Sum opptjent egenkapital		(29 790 906)	(14 793 649)
SUM EGENKAPITAL		(4 829 415)	10 167 842
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		954 299	361 064
Skyldig offentlige avgifter		99 682	43 040
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	8	7 117 977	6 845 732
Annen kortsiktig gjeld	9	14 150 055	6 393 490
SUM KORTSIKTIG GJELD		22 322 013	13 643 326
SUM GJELD		22 322 013	13 643 326
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 492 598	23 811 168

Oslo, 30.06.2023

Ola Røthe
Styrets leder

Tom Evert Olander
Styremedlem

Karl Twetman
Styremedlem/daglig leder



Havnegaten Invest AS

Balanse pr. 31.12.2022

Note	31.12.2022	31.12.2021
------	------------	------------



Havnegaten Invest AS

Noter 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser, god regnskapsskikk, med forskrift om årsregnskap for små foretak. Regnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper som historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongurens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekt inntektsføres når den er opptjent. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

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 et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer. Finansielle anleggsmidler vurderes til laveste verdi av kostpris og markedsverdi.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet uten hensyn til eventuelle senere renteendringer. Finansielle omløpsmidler (aksjer og obligasjoner) bokføres til virkelig verdi.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Gjeld

Selskapet har ikke gjeld som har forfall senere enn 12 måneder etter regnskapsårets slutt.

Pensjoner

Selskapet har innskuddspensjon. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Kontanter og bankinnskudd

Kontanter og bankinnskudd inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler.

Omregning av utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens offisielle kurs. Den løpende bokføringen skjer i norske kroner. Ved eventuelle transaksjoner som føres i utenlandsk valuta vil omregning til norske kroner skje minst en gang i året pr 31.12. ved bruk av offisielle gjennomsnittskurser. Transaksjonene i regnskapsåret har vært i norske kroner slik at et ikke har vært valutarisiko i løpet av året eller ved balansedagen.



Havnegaten Invest AS

Noter 2022

Kortsiktige pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter offisiell kurs pr 31.12. I begrepet pengeposter inngår blant annet fordringer og gjeld. Dette innebærer at urealiserte valutagevinster og valutatap på fordringer og gjeld inntekts- eventuelt fradragsføres i regnskapet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel er balanseført.

Note 1 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte mm

Selskapet hadde ingen ansatte i Norge og 9 i Sverige pr 31.12.22.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	396 460	443 088
Arbeidsgiveravgift	74 223	84 630
Pensjonskostnader	-5 940	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	-396 569	2 340 825
Totalt	68 174	2 868 542

Selskapet hadde ingen ansatte i 2022. Lønnsutbetalingen er etterbetaling til tidligere ansatt.

Selskapet er ikke pliktig til å ha en tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er utbetalt kr. 160.000 i styrehonorar.

For året er det avsatt MNOK 10,5 i forbindelse med pågående rettsprosesser.



Havnegaten Invest AS

Noter 2022

Note 2 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2022
Resultat før skattekostnader	-14 997 257
Permanente og andre forskjeller	13 073 798
Endring i midlertidige forskjeller	-187 179
Inntekt	-2 110 638

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2022
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-590 126	-776 258
+ Utestående fordringer	-10 156	-11 203
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	17 788 150	15 677 512
= Grunnlag utsatt skatt	-18 388 432	-16 464 973
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	18 388 432	16 464 973
= Grunnlag utsatt skattefordel	18 388 432	16 464 973
Utsatt skattefordel	4 597 108	4 116 243
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	18 388 432	16 464 972
Ikke bokført utsatt skattefordel	4 597 108	4 116 243
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Havnegaten Invest AS

Noter 2022

Note 3 - Lån til foretak i samme konsern

Selskapet har ytt lån til morselskapet JOOL Capital Partners AB på NOK 6.185.652 inkl. renter.

Note 4 - Obligasjoner mv

Debitor-kategori	Valuta	Kostpris	Markeds- verdi
Obligasjon Oskar Office ApS NOK	NOK	80 000	80 000
Obligasjon Malmø Kathrinelund N	NOK	1 527 500	1 527 500
Obligasjon Hilleren NOK	NOK	39 000	39 000
Obligasjon Hancap AB (publ) SEK	SEK	0	0
Obligasjon Koggbron650 Kathrine	NOK	580 000	580 000
Obligasjon Filago Prosjekt SEK	SEK	0	0
Obligasjon Grundingen USD	USD	50 000	50 000
Obligasjon Koggbron Malmø Kathr	NOK	1 332 500	1 332 500
Obligasjon Koggbron Kathrinelun	NOK	0	0
Obligasjon NCP Holding	NOK	0	0
Obligasjon Cimco Marine AB SEK	SEK	190 000	190 000
Obligasjon Soltech Sweden	NOK	90 000	90 000
Obligasjon Gefion Groupd Holdco	NOK	0	0
Obligasjon Hilleren SEK	SEK	117 000	117 000
Obligasjon Koggbron SEK	SEK	105 000	105 000
Obligasjon Smallville NOK	NOK	200 000	200 000
Obligasjon Gemma Utveckling 201	NOK	425 000	425 000
Obligasjon Fredriksborg (Hiller	NOK	40 000	40 000
Obligasjon Koggbron	NOK	800 000	800 000
Obligasjon Gemma Utveckling 201	NOK	85 000	85 000
Totalt		5 661 000	5 661 000

Beregnet årlig, nominell gjennomsnittlig rente i selskapets renteportefølje er ca 8,12% per 31.12.2022. Gjenstående løpetid på renteporteføljen er relativ kort, ca 1-2 år per 31.12.2022. De fleste produktene er ikke noterte, og er således eksponert for en likviditetsrisiko i gjenstående løpetid. Det gjøres transaksjoner fortløpende i annenhåndsmarkedet, som gir muligheter for realisasjon før forfall.

Note 5 - Markedsbaserte aksjer

Selskapet har markedsbaserte aksjer i Grundingen AB. Aksjene er bokført til virkelig verdi med NOK 912.662.



Havnegaten Invest AS

Noter 2022

Note 6 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 56.500.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	15 421 644	9 539 848	-14 793 649	10 167 842
-Til årets resultat			-14 997 257	-14 997 257
Pr 31.12.	15 421 644	9 539 848	-29 790 906	-4 829 415

Selskapet har 61 686 575 aksjer pålydende kr 0,25 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 15 421 644.

Hovedaksjonær er:

Navn	Antall	Eierandel
JOOL Capital Partner AB (Sverige)	61 624 888	99,9 %

Fortsatt drift

Styret mener forutsetningene for fortsatt drift er til stede selv om egenkapitalen er tapt, og avlegger regnskapet på den basis. Selskapet har gjort betydelige avsetninger knyttet til krav fremmet rettslig mot selskapet, men anser at mulighetene er gode for iallfall langt på vei å vinne frem i de pågående rettsprosesser, og utfallene vil fortløpende påvirke foretatte avsetninger. Pågående rettsprosesser blir løpende vurdert med tanke på forutsetningen for videre drift, og utfallet av disse vil påvirke vurderingen.

Note 8 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Selskapet har kortsiktig lån til morselskapet. Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapet har avsatt totalt MNOK 13,5 i forbindelse med rettsprosesser.