



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 855 775
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLTUN INVEST AS
Forretningsadresse: Breivikgjerdet 10
6065 ULSTEINVIK

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: FORMUE ACCOUNTING AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2024

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

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2023 for 975855775

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	925 228	
Sum inntekter		925 228	
Kostnader			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		1 222 510
Annen driftskostnad	2	236 347	232 922
Sum kostnader		236 347	1 455 432
Driftsresultat		688 881	-1 455 432
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30 602	6 012
Sum finansinntekter		30 602	6 012
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		-663 623	-1 682 174
Annen rentekostnad		382 620	247 890
Annen finanskostnad			1 500 000
Sum finanskostnader		-281 003	65 716
Netto finans		311 605	-59 704
Ordinært resultat før skattekostnad		1 000 486	-1 515 136
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 000 486	-1 515 136
Årsresultat		1 000 486	-1 515 136
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 000 486	-1 515 136
Totalresultat		1 000 486	-1 515 136
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		750 000	1 500 000
Udekket tap		250 486	-1 515 136



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer annen innskutt egenkapital			-1 500 000
Sum overføringer og disponeringer	4	1 000 486	-1 515 136



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 672 786	3 667 280
Sum finansielle anleggsmidler		2 672 786	3 667 280
Sum anleggsmidler		2 672 786	3 667 280
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og -aksjefond	6	8 956 911	9 215 607
Andre aksjer	6	1 384 720	1 538 877
Andeler i deltakerligende selskaper	6	147 722	163 940
Markedsbaserte obligasjoner og pengemarkedsfond	6	2 582 112	903 853
Andre finansielle instrumenter	6		
Sum investeringer		13 071 465	11 822 277
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		499 752	474 060
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		499 752	474 060
Sum omløpsmidler		13 571 217	12 296 337
SUM EIENDELER		16 244 003	15 963 617

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	4	43 072	43 072
Annen innskutt egenkapital	4	10 557 694	10 557 694
Sum innskutt egenkapital		10 600 766	10 600 766
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	1 264 650	1 515 136
Sum opptjent egenkapital		-1 264 650	-1 515 136
Sum egenkapital	4	9 336 116	9 085 631
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 000 000	6 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 000 000	6 000 000
Sum langsiktig gjeld		6 000 000	6 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			12 220
Betalbar skatt	3		
Utbytte		750 000	750 000
Annen kortsiktig gjeld		157 887	115 767
Sum kortsiktig gjeld		907 887	877 987
Sum gjeld		6 907 887	6 877 987
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 244 003	15 963 617



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 528654

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 855 775
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLTUN INVEST AS
Forretningsadresse: Breivikgjerdet 10
6065 ULSTEINVIK

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: FORMUE ACCOUNTING AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 20.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 975 855 775
SOLTUN INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	925 228	
Sum inntekter		925 228	
Kostnader			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		1 222 510
Annen driftskostnad	2	236 347	232 922
Sum kostnader		236 347	1 455 432
Driftsresultat		688 881	-1 455 432
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30 602	6 012
Sum finansinntekter		30 602	6 012
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		-663 623	-1 682 174
Annen rentekostnad		382 620	247 890
Annen finanskostnad			1 500 000
Sum finanskostnader		-281 003	65 716
Netto finans		311 605	-59 704
Ordinært resultat før skattekostnad		1 000 486	-1 515 136
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 000 486	-1 515 136
Årsresultat		1 000 486	-1 515 136
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 000 486	-1 515 136
Totalresultat		1 000 486	-1 515 136
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		750 000	1 500 000
Udekket tap		250 486	-1 515 136
Overføringer annen innskutt egenkapital			-1 500 000
Sum overføringer og disponeringer	4	1 000 486	-1 515 136



Organisasjonsnr: 975 855 775
SOLTUN INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 672 786	3 667 280
Sum finansielle anleggsmidler		2 672 786	3 667 280
Sum anleggsmidler		2 672 786	3 667 280
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og -aksjefond	6	8 956 911	9 215 607
Andre aksjer	6	1 384 720	1 538 877
Andeler i deltakerligende selskaper	6	147 722	163 940
Markedsbaserte obligasjoner og pengemarkedsfond	6	2 582 112	903 853
Andre finansielle instrumenter	6		
Sum investeringer		13 071 465	11 822 277
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		499 752	474 060
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		499 752	474 060
Sum omløpsmidler		13 571 217	12 296 337
SUM EIENDELER		16 244 003	15 963 617
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	43 072	43 072
Annen innskutt egenkapital	4	10 557 694	10 557 694



Sum innskutt egenkapital		10 600 766	10 600 766
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	1 264 650	1 515 136
Sum opptjent egenkapital		-1 264 650	-1 515 136
Sum egenkapital	4	9 336 116	9 085 631
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	6 000 000	6 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 000 000	6 000 000
Sum langsiktig gjeld		6 000 000	6 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			12 220
Betalbar skatt	3		
Utbytte		750 000	750 000
Annen kortsiktig gjeld		157 887	115 767
Sum kortsiktig gjeld		907 887	877 987
Sum gjeld		6 907 887	6 877 987
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 244 003	15 963 617



Organisasjonsnr: 975 855 775
SOLTUN INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023

 BankID Signing
Mary Kristin Kleven Brekke
2024-06-18

 BankID Signing
Fredrik Brekke
2024-06-18

 BankID Signing
Henrik Bjønness
2024-06-18

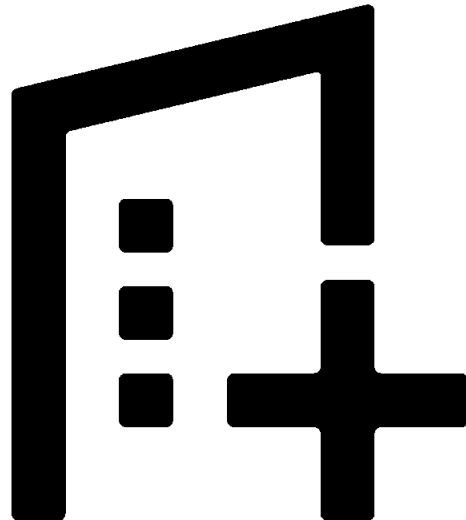
 BankID Signing
Rigmor Anett Kleven
2024-06-18

 BankID Signing
Aud Helen Kleven Bjønness
2024-06-18

 BankID Signing
Jarle Sørheim
2024-06-18

Soltun Invest AS

org. nr. 975 855 775



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Soltun Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	925 228	0
SUM DRIFTSINNEKTEK		925 228	0
DRIFTSKOSTNADER			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1	0	(1 222 510)
Annen driftskostnad	2	(236 347)	(232 922)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(236 347)	(1 455 432)
DRIFTSRESULTAT		688 881	(1 455 432)
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		30 602	6 012
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		663 623	1 682 174
Annen rentekostnad		(382 620)	(247 890)
Annen finanskostnad		0	(1 500 000)
SUM FINANSPOSTER		311 605	(59 704)
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		1 000 486	(1 515 136)
Skattekostnad på resultat	3	0	0
ÅRSRESULTAT		1 000 486	(1 515 136)
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Foreslått utbytte		750 000	750 000
Tilleggsutbytte		0	750 000
Overføringer annen innskutt egenkapital		0	(1 500 000)
Overført til/fra udekket tap		(250 486)	1 515 136
SUM DISPONERT (DEKKET)	4	1 000 486	(1 515 136)



Soltun Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 672 786	3 667 280
Sum finansielle anleggsmidler		2 672 786	3 667 280
SUM ANLEGGSMIDLER		2 672 786	3 667 280
OMLØPSMIDLER			
Finansielle omløpsmidler			
Markedsbaserte aksjer og -aksjefond	6	8 956 911	9 215 607
Andre aksjer	6	1 384 720	1 538 877
Andeler i deltakerliggende selskaper	6	147 722	163 940
Markedsbaserte obligasjoner og pengemarkedsfond	6	2 582 112	903 853
Sum finansielle omløpsmidler		13 071 465	11 822 277
Bankinnskudd, kontanter o.l.		499 752	474 060
SUM OMLØPSMIDLER		13 571 217	12 296 337
SUM EIENDELER		16 244 003	15 963 617



Soltun Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	43 072	43 072
Annen innskutt egenkapital	4	10 557 694	10 557 694
Sum innskutt egenkapital		10 600 766	10 600 766
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-1 264 650	-1 515 136
Sum opptjent egenkapital		-1 264 650	-1 515 136
SUM EGENKAPITAL	4	9 336 116	9 085 631
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 000 000	6 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 000 000	6 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	12 220
Utbytte		750 000	750 000
Annen kortsiktig gjeld		157 887	115 767
Sum kortsiktig gjeld		907 887	877 987
SUM GJELD		6 907 887	6 877 987
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 244 003	15 963 617



Soltun Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

Ulsteinvik, 03.06.2024

Aud Helen Kleven Bjønness
styremedlem/daglig leder

Jarle Sørheim
styremedlem

Fredrik Brekke
styremedlem

Henrik Bjønness
styremedlem

Rigmor Anett Kleven
styreleder

Mary Kristin Kleven Brekke
styremedlem



Soltun Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Langsiktige investeringer

Langsiktige investeringer er klassifisert som anleggsmidler. Investeringene er vurdert til anskaffelseskost. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Mottatt utbytte og andre utdelinger vedrørende langsiktige investeringer inntektsføres som annen finansinntekt.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Markedsbaserte aksjer, andeler og obligasjoner vurderes til virkelig verdi på balansedagen i henhold til kriteriene i regnskapsloven §5-8. Andre kortsiktige plasseringer i aksjer og andeler, vurdert som omløpsmiddel, vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.



Soltun Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2023	2022
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	210 692	460 496
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	455 929	523 665
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	258 607	-2 206 670
Sum	925 228	-1 222 510

NOTE 2 LØNNKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.



Soltun Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 000 486	-1 515 136
Permanente forskjeller	-1 582 530	1 162 222
Skattepliktig inntekt	-582 044	-352 914

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	-183 698	-261 957	-78 259
Andeler	-436 661	-810 897	-374 236
Akkumulert fremførbart underskudd	-19 184 367	-18 602 323	582 044
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	19 804 726	19 675 177	-129 549
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Soltun Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 4 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	43 072	10 557 694	-1 515 136	9 085 631
Årets resultat			1 000 486	1 000 486
Utbytte			-750 000	-750 000
Pr. 31.12.2023	43 072	10 557 694	-1 264 650	9 336 116

NOTE 5 LANGSIKTIGE VERDIPAPIRER

	Anskaffelses kost	Balansført verdi
Anleggsmidler		
Hotel Alexandra AS	60 000	60 000
Nordic Halibut AS	420 600	22 422
Shipsinvest AS	2 590 364	2 590 364
Sum	3 070 964	2 672 786

NOTE 6 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balansført verdi 31.12.2023	Virkelig verdi 31.12.2023	Uinnkalt ansvar*)
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	7 873 970	8 956 911	8 956 911	
Andre aksjer	1 532 241	1 384 720	2 955 291	339 465
Andeler i deltakerlignede selskaper	215 988	147 722	605 784	732 273
Markedsbaserte obligasjoner og pengemarkedsfond	2 484 673	2 582 112	2 582 112	
Sum	12 106 872	13 071 465	15 100 098	1 071 738

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.



Soltun Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 7 ANNEN LANGSIKTIG GJELD

Selskapet har et pantelån på kr 6 000 000. Det er ikke avtalt nedbetalingsplan. Selskapets VPS- konto er stilt som sikkerhet for lånet.