



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	913 355 067
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SØRLIA INVEST AS
Forretningsadresse:	Nedre Sørليا 25 6092 FOSNAVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Egil Gjerdsbakk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.09.2024

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, 27.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		99 000	265 717
Sum inntekter		99 000	265 717
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	0	46 451
Avskrivning på varige driftsmidler	3	0	117 613
Nedskrivning av varige driftsmiddel og immaterielle egedelar	3	0	0
Annen driftskostnad		549 759	293 691
Sum kostnader		549 759	457 755
Driftsresultat		-450 759	-192 039
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		2 270 000	2 274 000
Renteinntekt frå føretak i same konsern		205 438	0
Anna renteinntekt		4 401	1 524
Sum finansinntekter		2 479 839	2 275 524
Rentekostnad til føretak i same konsern		2 393	0
Annan rentekostnad		79 227	326
Annen finanskostnad		5 333	1 276
Sum finanskostnader		86 953	1 602
Netto finans		2 392 886	2 273 922
Resultat før skattekostnad		1 942 127	2 081 883
Skattekostnad		474 391	458 295
Årsresultat		1 467 736	1 623 588
Overføringer og disponeringar			
Ordinært utbytte		2 308 283	0
Annen egenkapital		-840 547	1 623 588
Sum overføringer og disponeringar		1 467 736	1 623 588



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	2 595 900
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	0
Sum varige driftsmiddel		0	2 595 900
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	4	500 000	500 000
Investeringar i anna føretak i same konsern	4	0	0
Lån til føretak i same konsern	4, 5	0	0
Investeringar i tilknytt selskap	4	751 500	751 500
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd	4, 5	3 475 000	3 475 000
Andre langsiktige fordringer	5	0	0
Sum finansielle anleggsmiddel		4 726 500	4 726 500
Sum anleggsmiddel		4 726 500	7 322 400
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		93 750	4 499
Andre kortsiktige fordringer	6	1 954 520	0
Konsernkrav	4	2 270 000	2 274 000
Sum krav		4 318 270	2 278 499

Investeringar



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjar og partar i føretak i same konsern	4	0	0
Sum investeringar		0	0
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 998	100 399
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		4 998	100 399
Sum omløpsmiddel		4 323 268	2 378 898
SUM EIGEDELAR		9 049 768	9 701 298

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

Aksjekapital		40 000	40 000
Sum innskoten eigenkapital		40 000	40 000

Opptent eigenkapital

Annen egenkapital		4 674 608	5 515 155
Sum opptent eigenkapital		4 674 608	5 515 155

Sum eigenkapital

4 714 608 **5 555 155**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsplikter	7	0	0
Utsett skatt		0	42 861
Sum avsetjingar for plikter		0	42 861

Anna langsiktig gjeld

Konvertible lån	7	0	0
Obligasjonslån	7	0	0
Gjeld til kredittinstitusjonar	7	0	0
Langsiktig konserngjeld	4, 7	0	0
Ansvarleg lånekapital	7	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	750 000	1 750 000
Sum anna langsiktig gjeld		750 000	1 750 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum langsiktig gjeld		750 000	1 792 861
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		86 019	19 565
Betalbar skatt		517 252	429 160
Skyldige offentlige avgifter		21 213	4 558
Utbytte		2 308 283	0
Kortsiktig konserngjeld	4	652 393	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		0	900 000
Sum kortsiktig gjeld		3 585 160	2 353 282
Sum gjeld		4 335 160	4 146 143
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		9 049 768	9 701 298



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 750313

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 355 067
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRLIA INVEST AS
Forretningsadresse: Nedre Sørليا 25
6092 FOSNAVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Egil Gjerdsbakk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.09.2024

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 30.09.2024

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: 913 355 067
SØRLIA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		99 000	265 717
Sum inntekter		99 000	265 717
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	0	46 451
Avskrivning på varige driftsmidler	3	0	117 613
Nedskrivning av varige driftsmiddel og immaterielle egedelar	3	0	0
Annen driftskostnad		549 759	293 691
Sum kostnader		549 759	457 755
Driftsresultat		-450 759	-192 039
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		2 270 000	2 274 000
Renteinntekt frå føretak i same konsern		205 438	0
Anna renteinntekt		4 401	1 524
Sum finansinntekter		2 479 839	2 275 524
Rentekostnad til føretak i same konsern		2 393	0
Annan rentekostnad		79 227	326
Annen finanskostnad		5 333	1 276
Sum finanskostnader		86 953	1 602
Netto finans		2 392 886	2 273 922
Resultat før skattekostnad		1 942 127	2 081 883
Skattekostnad		474 391	458 295
Årsresultat		1 467 736	1 623 588
Overføringer og disponeringar			
Ordinært utbytte		2 308 283	0
Annen egenkapital		-840 547	1 623 588
Sum overføringer og disponeringar		1 467 736	1 623 588



Organisasjonsnr: 913 355 067
SØRLIA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	2 595 900
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	0
Sum varige driftsmiddel		0	2 595 900
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i datterselskap	4	500 000	500 000
Investeringar i anna føretak i same konsern	4	0	0
Lån til føretak i same konsern	4, 5	0	0
Investeringar i tilknytt selskap	4	751 500	751 500
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd	4, 5	3 475 000	3 475 000
Andre langsiktige fordringer	5	0	0
Sum finansielle anleggsmiddel		4 726 500	4 726 500
Sum anleggsmiddel		4 726 500	7 322 400
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		93 750	4 499
Andre kortsiktige fordringer	6	1 954 520	0
Konsernkrav	4	2 270 000	2 274 000
Sum krav		4 318 270	2 278 499



Investeringar			
Aksjar og partar i føretak i same konsern	4	0	0
Sum investeringar		0	0
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 998	100 399
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		4 998	100 399
Sum omløpsmiddel		4 323 268	2 378 898
SUM EIGEDELAR		9 049 768	9 701 298
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital		40 000	40 000
Sum innskoten eigenkapital		40 000	40 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital		4 674 608	5 515 155
Sum opptent eigenkapital		4 674 608	5 515 155
Sum eigenkapital		4 714 608	5 555 155
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsplikter	7	0	0
Utsett skatt		0	42 861
Sum avsetjingar for plikter		0	42 861
Anna langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	0	0
Obligasjonslån	7	0	0
Gjeld til kredittinstitusjonar	7	0	0
Langsiktig konserngjeld	4, 7	0	0
Ansvarleg lånekapital	7	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	750 000	1 750 000
Sum anna langsiktig gjeld		750 000	1 750 000
Sum langsiktig gjeld		750 000	1 792 861
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		86 019	19 565
Betalbar skatt		517 252	429 160
Skyldige offentlige avgifter		21 213	4 558
Utbytte		2 308 283	0
Kortsiktig konserngjeld	4	652 393	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		0	900 000
Sum kortsiktig gjeld		3 585 160	2 353 282



Sum gjeld	4 335 160	4 146 143
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD	9 049 768	9 701 298



Organisasjonsnr: 913 355 067
SØRLIA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Rekneskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Tal på årsverk i rekneskapsåret

0.00

Note

2

Spesifisering av resultatrekneskapen

Lønnskostnader

<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
----------------------	--------------	------------------



	0.00	46451.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	46451.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmiddel og immaterielle egedelar

<u>Anskaffingskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	2765884.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	2765884.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>

Anskaffingskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirka anleggsmiddel

Goodwill spesifisert for kvar enkelt verksemdkjøp

Avskrivingsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunning

Meir om varige driftsmiddel/immaterielle egedelar

Note

4

Konsern, tilknytt selskap m.v.

Investering som rekneskapsførast etter eigenkapitalmetoden

Konsernrekneskap

Verksemda er med i konsolideringa til morselskapets konsernrekneskap: Nei

Morselskapet sitt namn

Forretningskontor for morselskapet

Dotterselskap er ikkje tatt med i konsolideringa: Nei

Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa

Konsern, tilknytt selskap m.v. - krav og gjeld

Krav



<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2270000.00	2274000.00

<u>Samla beløp - tilknytt selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3475000.00	3475000.00

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	652393.00	1000000.00

<u>Samla beløp - felles kontrollert verksemd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Samla pliktar til fordel for føretak i samme konsern

<u>Pantstillingar</u>	<u>Beløp</u>
-----------------------	--------------

<u>Garantiar</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Meir om tilknytt selskap/dotterselskap

Kortsiktig fordring som gjelder foretak i samme konsern gjeld avsatt konsernbidrag i datter.

Note

5

Krav

Krav som forfell seinare enn ett år etter rekneskapsåret sin slutt
3475000.00

Meir om krav

Note

Verkeleg verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrument

Meir om finansielle instrument

Meir om finansielle derivat

<u>Behaldning av eigne aksjar</u>	<u>Tal på aksjar</u>	<u>Pålydande</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
-----------------------------------	----------------------	------------------	-------------------------

Note

7

Gjeld

Gjeld som forfell til betaling meir enn fem år etter rekneskapsåret sin slutt



Gjeld som er sikra ved pant eller liknande sikkerheit i egedelar
750000.00

Balanseført verdi av dei pantsatte egedelar

Summen av garantiplikter som ikkje er rekneskapsført

Garantiplikter som er sikra ved pant

Meir om gjeld

Långiver har rett til pant i Convert Eiendom AS sine aksjer i Nordalliansen Invest AS.



Årsregnskap for
SØRLIA INVEST AS
913355067
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



SØRLIA INVEST AS
913 355 067

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		99 000	265 717
Sum driftsinntekter		99 000	265 717
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	0	-46 451
Avskrivning på varige driftsmidler	3	0	-117 613
Annen driftskostnad		-549 759	-293 691
Sum driftskostnader		-549 759	-457 755
Driftsresultat		-450 759	-192 039
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		2 270 000	2 274 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		205 438	0
Annen renteinntekt		4 401	1 524
Sum finansinntekter		2 479 839	2 275 524
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-2 393	0
Annen rentekostnad		-79 227	-326
Annen finanskostnad		-5 333	-1 276
Sum finanskostnader		-86 953	-1 602
Netto finans		2 392 886	2 273 922
Resultat før skattekostnad		1 942 127	2 081 883
Skattekostnad		-474 391	-458 295
Årsresultat		1 467 736	1 623 588
Overføringer			
Ordinært utbytte		2 308 283	0
Annen egenkapital		-840 547	1 623 588
Sum overføringer		1 467 736	1 623 588



SØRLIA INVEST AS
913 355 067

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	2 595 900
Sum varige driftsmidler		0	2 595 900
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	500 000	500 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4	751 500	751 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4, 5	3 475 000	3 475 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 726 500	4 726 500
Sum anleggsmidler		4 726 500	7 322 400
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		93 750	4 499
Kortsiktige konsernfordringer	4	2 270 000	2 274 000
Andre kortsiktige fordringer	6	1 954 520	0
Sum fordringer		4 318 270	2 278 499
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 998	100 399
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 998	100 399
Sum omløpsmidler		4 323 268	2 378 898
SUM EIENDELER		9 049 768	9 701 298



SØRLIA INVEST AS
913 355 067

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 674 608	5 515 155
Sum opptjent egenkapital		4 674 608	5 515 155
Sum egenkapital		4 714 608	5 555 155
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		0	42 861
Sum avsetning for forpliktelser		0	42 861
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	750 000	1 750 000
Sum annen langsiktig gjeld		750 000	1 750 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		86 019	19 565
Betalbar skatt		517 252	429 160
Skyldige offentlige avgifter		21 213	4 558
Utbytte		2 308 283	0
Kortsiktig konserngjeld	4	652 393	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		0	900 000
Sum kortsiktig gjeld		3 585 160	2 353 282
Sum gjeld		4 335 160	4 146 143
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 049 768	9 701 298

Pergunn Rødseth Gjerdsbakk
styrets leder

Egil Gjerdsbakk
styremedlem



SØRLIA INVEST AS
913 355 067

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



SØRLIA INVEST AS
913 355 067

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	46 451
Sum	0	46 451

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 765 884
Tilgang i året	0
Avgang i året	-2 765 884
Anskaffelseskost 31.12.	0
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	0
Balanseført verdi per 31.12.	0

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 270 000	2 274 000
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	3 475 000	3 475 000

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	652 393	1 000 000

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Kortsiktig fordring som gjelder foretak i samme konsern gjeldt avsatt konsernbidrag i datter.

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	3 475 000
---	-----------

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

	Aksjeeiere
Samlet lån	1 739 081

Aksjonærenes kjøp av nausteiendommen i Toffestøda blir nedbetalt gjennom avsatt utbytte.



SØRLIA INVEST AS
913 355 067

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	750 000
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Långiver har rett til pant i Convert Eiendom AS sine aksjer i Nordalliansen Invest AS.



KPMG AS
Sjøgata 41
P.O. Box 331
N-6067 Ulsteinvik

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Sørليا Invest AS

Uavhengig revisors beretning 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sørليا Invest AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Ålesund	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodø	Kragerø	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansund	Strøme	



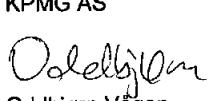
Uavhengig revisors beretning AS – Sørli Invest AS

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 regnskapsestimaterne 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 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 rettvise 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.

Ulsteinvik, 25. september 2024
KPMG AS


Oddbjørn Vågen
Statsautorisert revisor