



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 903 131
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FARVATN VENTURE AS
Forretningsadresse: Lars Hilles gate 30
5008 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Anne Hovland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 29.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		304 570	314 334
Sum kostnader		304 570	314 334
Driftsresultat		-304 570	-314 334
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			39 422
Annen renteinntekt			47
Sum finansinntekter			39 469
Netto finans			39 469
Ordinært resultat før skattekostnad		-304 570	-274 865
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-304 570	-274 865
Årsresultat	6	-304 570	-274 865
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-304 570	-274 865
Totalresultat		-304 570	-274 865
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-274 865
Avsatt til annen egenkapital		-304 570	
Sum overføringer og disponeringer		-304 570	-274 865



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	215 737 317	213 332 593
Sum finansielle anleggsmidler		215 737 317	213 332 593
Sum anleggsmidler		215 737 317	213 332 593
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	1 000 000	18 785
Sum fordringer		1 000 000	18 785
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		276 886	1 301 224
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		276 886	1 301 224
Sum omløpsmidler		1 276 886	1 320 009
SUM EIENDELER		217 014 203	214 652 602
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	60 000	60 000
Overkurs		213 502 593	213 502 593
Annen innskutt egenkapital		-6 808	-6 808
Sum innskutt egenkapital		213 555 786	213 555 786
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap		766 390	461 820
Sum opptjent egenkapital		-766 390	-461 820
Sum egenkapital	6	212 789 395	213 093 965
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	8 846	57 399
Annen kortsiktig gjeld	3	4 215 962	1 501 238
Sum kortsiktig gjeld		4 224 808	1 558 637
Sum gjeld		4 224 808	1 558 637
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		217 014 203	214 652 602



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 522918

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 903 131
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FARVATN VENTURE AS
Forretningsadresse: Lars Hilles gate 30
5008 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Anne Hovland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 28.06.2022

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: 922 903 131
FARVATN VENTURE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		304 570	314 334
Sum kostnader		304 570	314 334
Driftsresultat		-304 570	-314 334
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			39 422
Annen renteinntekt			47
Sum finansinntekter			39 469
Netto finans			39 469
Ordinært resultat før skattekostnad		-304 570	-274 865
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-304 570	-274 865
Årsresultat	6	-304 570	-274 865
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-304 570	-274 865
Totalresultat		-304 570	-274 865
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-274 865
Avsatt til annen egenkapital		-304 570	
Sum overføringer og disponeringer		-304 570	-274 865



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	8 846	57 399
Annen kortsiktig gjeld	3	4 215 962	1 501 238
Sum kortsiktig gjeld		4 224 808	1 558 637
Sum gjeld		4 224 808	1 558 637
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		217 014 203	214 652 602



Organisasjonsnr: 922 903 131
FARVATN VENTURE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 for Farvatn Venture AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Utarbeidet av:

ecit



Resultatregnskap			
Farvatn Venture AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad		304 570	314 334
Sum driftskostnader		304 570	314 334
Driftsresultat		-304 570	-314 334
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	39 422
Annen renteinntekt		0	47
Resultat av finansposter		0	39 469
Ordinært resultat før skattekostnad		-304 570	-274 865
Ordinært resultat		-304 570	-274 865
Årsresultat	6	-304 570	-274 865
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-304 570	0
Overført til udekket tap		0	274 865
Sum overføringer		-304 570	-274 865



Balanse			
Farvatn Venture AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	215 737 317	213 332 593
Sum finansielle anleggsmidler		215 737 317	213 332 593
Sum anleggsmidler		215 737 317	213 332 593
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	1 000 000	18 785
Sum fordringer		1 000 000	18 785
Bankinnskudd, kontanter o.l.		276 886	1 301 224
Sum omløpsmidler		1 276 886	1 320 009
Sum eiendeler		217 014 203	214 652 602



Balanse			
Farvatn Venture AS			
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	60 000	60 000
Overkurs		213 502 593	213 502 593
Annen innskutt egenkapital		-6 808	-6 808
Sum innskutt egenkapital		213 555 786	213 555 786
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-766 390	-461 820
Sum opptjent egenkapital		-766 390	-461 820
Sum egenkapital	6	212 789 395	213 093 965
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	8 846	57 399
Annen kortsiktig gjeld	3	4 215 962	1 501 238
Sum kortsiktig gjeld		4 224 808	1 558 637
Sum gjeld		4 224 808	1 558 637
Sum egenkapital og gjeld		217 014 203	214 652 602

Bergen, 22.06.2022
Styret i Farvatn Venture AS

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

Farvatn Venture AS Side 4



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Selskapet ble stiftet 10.05.2019.

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge 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 gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Fordringer

Fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Investering i Datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger inntektsføres samme år som det avsettes i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene 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 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.

Utelatt konsolidering

Det er utarbeidet konsernregnskap for morselskapet, org nr 915 223 060, Jo Odfjell AS - 5008BERGEN der selskapet inngår i konsolideringen. Farvattn Venture AS benytter av den grunn unntaksregelen iht Rskl §3-7, NRS 17 pkt 9. Konsernregnskapene kan utleveres ved henvendelse til Jo Odfjell AS.



Note 2 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Bokført Verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
Datterselskaper						
Momentum Partners AS	Bergen	70 %	4 166 891	4 166 891	93 950	3 867 721
Planet 9 Venture AS	Bergen	100 %	211 570 426	211 570 426	186 022 242	7 695 992
Sum			215 737 317	215 737 317	186 116 192	11 563 713

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 000 000	4 335
Sum	1 000 000	4 335
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	0	50 000
Annen kortsiktig gjeld konsern	4 215 962	1 501 238
Sum	4 215 962	1 551 238



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-304 570	-274 865
Permanente forskjeller	47 250	5 000
Skattepliktig inntekt	-257 320	-269 865
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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-715 947	-458 627	257 320
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	715 947	458 627	-257 320
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Farvatn Venture AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	2,0	60 000
Sum	30 000		60 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Farvatn AS	27 600	92,0	92,0
Farvatn Medinvestering 1 AS	2 400	8,0	8,0
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	60 000	213 502 593	-6 808	-461 820	213 093 965
Årets resultat				-304 570	-304 570
Pr 31.12.2021	60 000	213 502 593	-6 808	-766 390	212 789 395

Note 7 Hendelser etter balansedagen

Russland invaderte Ukraina 24. februar 2022 og det er i kjølvannet av dette iverksatt strenge internasjonale sanksjoner mot Russland. Konsekvensene av krigshandlingene er uvisse. Selskapet har i denne anledning foretatt en gjennomgang og undersøkt eksponering mot Russland, Hviterussland og Ukraina. Det er ikke identifisert underliggende investeringer eller direkte eksponering mot disse tre landene, men mindre indirekte eksponering anses å foreligge. Forutnevnte anses derimot å utgjøre en uvesentlig eksponering i det store bildet for selskapet, og det er på nåværende tidspunkt ikke identifisert noen vesentlige effekter på underliggende investeringer eller drift.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

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

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Farvatn Venture AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Farvatn Venture AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 22. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Øyvind Nore
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: G3Z1O-1QZAF-MFKWE-KGWEY-2Y4F2-M1ZTE



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Øyvind Nore

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-485745

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-22 07:13:19 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: G3Z1O-TQZAF-MFKWE-KGWEY-2Y4F2-MT2TE

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/validate>