



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	922 602 492
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SAF INVEST II AS
Forretningsadresse:	Notenesgata 14 6002 ÅLESUND

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:	Sherpa Ocean AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	17.06.2022

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, 27.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	27 836	17 019 948
Sum kostnader		27 836	17 019 948
Driftsresultat		-27 836	-17 019 948
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			13
Sum finansinntekter			13
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			859 999
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	253 374	240 352
Sum finanskostnader		253 374	1 100 351
Netto finans		-253 374	-1 100 338
Ordinært resultat før skattekostnad		-281 210	-18 120 286
Ordinært resultat etter skattekostnad		-281 210	-18 120 286
Årsresultat		-281 210	-18 120 286
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-281 210	-18 120 286
Totalresultat		-281 210	-18 120 286
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-281 210	-17 379 897
Overført fra annen egenkapital			-740 389
Sum overføringer og disponeringer		-281 210	-18 120 286



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3, 4	2	1
Lån til foretak i samme konsern	2	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		3	2
Sum anleggsmidler		3	2
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1	1
Sum fordringer		1	1
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 662	20 123
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 662	20 123
Sum omløpsmidler		1 663	20 124
SUM EIENDELER		1 666	20 126
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		90 000	90 000
Sum innskutt egenkapital		90 000	90 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap		17 661 107	17 379 897
Sum opptjent egenkapital		-17 661 107	-17 379 897
Sum egenkapital	5	-17 571 107	-17 289 897
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2, 4	17 546 897	17 293 523
Sum annen langsiktig gjeld		17 546 897	17 293 523
Sum langsiktig gjeld		17 546 897	17 293 523
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	2	25 875	16 500
Sum kortsiktig gjeld		25 875	16 500
Sum gjeld		17 572 772	17 310 023
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 666	20 126
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	4		
Pantstillelser	4		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 483857

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 602 492
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SAF INVEST II AS
Forretningsadresse: Notenesgata 14
6002 ÅLESUND

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: Sherpa Ocean AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

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, 22.06.2022



Organisasjonsnr: 922 602 492
SAF INVEST II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	27 836	17 019 948
Sum kostnader		27 836	17 019 948
Driftsresultat		-27 836	-17 019 948
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			13
Sum finansinntekter			13
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			859 999
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	253 374	240 352
Sum finanskostnader		253 374	1 100 351
Netto finans		-253 374	-1 100 338
Ordinært resultat før skattekostnad		-281 210	-18 120 286
Ordinært resultat etter skattekostnad		-281 210	-18 120 286
Årsresultat		-281 210	-18 120 286
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-281 210	-18 120 286
Totalresultat		-281 210	-18 120 286
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-281 210	-17 379 897
Overført fra annen egenkapital			-740 389
Sum overføringer og disponeringer		-281 210	-18 120 286



Organisasjonsnr: 922 602 492
SAF INVEST II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler
Sum varige driftsmidler 4

Finansielle anleggsmidler
Investering i datterselskap 3, 4 2 1
Lån til foretak i samme
konsern 2 1 1
Sum finansielle
anleggsmidler 3 2

Sum anleggsmidler 3 2

Omløpsmidler
Varer

Fordringer
Andre kortsiktige
fordringer 1 1
Sum fordringer 1 1

Bankinnskudd, kontanter
og lignende
Bankinnskudd, kontanter o.
l. 1 662 20 123
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 662 20 123

Sum omløpsmidler 1 663 20 124

SUM EIENDELER 1 666 20 126

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Aksjekapital 90 000 90 000
Sum innskutt egenkapital 90 000 90 000

Opptjent egenkapital
Annen egenkapital 5
Udekket tap 17 661 107 17 379 897
Sum opptjent egenkapital -17 661 107 -17 379 897



Sum egenkapital	5	-17 571 107	-17 289 897
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2, 4	17 546 897	17 293 523
Sum annen langsiktig gjeld		17 546 897	17 293 523
Sum langsiktig gjeld		17 546 897	17 293 523
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	2	25 875	16 500
Sum kortsiktig gjeld		25 875	16 500
Sum gjeld		17 572 772	17 310 023
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 666	20 126
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	4		
Pantstillelser	4		



Organisasjonsnr: 922 602 492
SAF INVEST II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

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

Saf Invest II AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 922 602 492



RESULTATREGNSKAP

SAF INVEST II AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	1	27 836	17 019 948
Sum driftskostnader		27 836	17 019 948
Driftsresultat		-27 836	-17 019 948
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	13
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	859 999
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	253 374	240 352
Resultat av finansposter		-253 374	-1 100 338
Ordinært resultat før skattekostnad		-281 210	-18 120 286
Ordinært resultat		-281 210	-18 120 286
Årsresultat		-281 210	-18 120 286
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		281 210	17 379 897
Overført fra annen egenkapital		0	740 389
Sum overføringer		-281 210	-18 120 286



BALANSE

SAF INVEST II AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	3, 4	2	1
Lån til foretak i samme konsern	2	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		3	2
Sum anleggsmidler		3	2
OMLØPSMIDLER			
Andre kortsiktige fordringer		1	1
Sum fordringer		1	1
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 662	20 123
Sum omløpsmidler		1 663	20 124
Sum eiendeler		1 666	20 126



BALANSE

SAF INVEST II AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		90 000	90 000
Sum innskutt egenkapital		90 000	90 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-17 661 107	-17 379 897
Sum opptjent egenkapital		-17 661 107	-17 379 897
Sum egenkapital	5	-17 571 107	-17 289 897
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	2, 4	17 546 897	17 293 523
Sum annen langsiktig gjeld		17 546 897	17 293 523
Konserngjeld	2	25 875	16 500
Sum kortsiktig gjeld		25 875	16 500
Sum gjeld		17 572 772	17 310 023
Sum egenkapital og gjeld		1 666	20 126

16.06.2022
Styret i Saf Invest II AS

Sverre Andreas Farstad
styreleder

Svein Leon Aure
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen 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 forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre 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.

Note 1 Lønnskostnader

Saf Invest II AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.



Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Andre fordringer		Fordringer med forfall senere enn 5 år	
	2021	2020	2021	2020
Sverre Farstad & Co AS	0	0	1	3 434 563
Sum	0	0	1	3 434 563

	Annen kortsiktig gjeld		Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	
	2021	2020	2021	2020
Saf Invest AS	-4 000	-4 000	-17 546 897	-17 293 523
Sverre Farstad & Co AS	-21 875	-12 500	0	0
Sum	-25 875	-16 500	-17 546 897	-17 293 523

Fordring på Sverre Farstad & Co AS er per 31.12.21 kr 39 653 032, men skrevet ned til kr 1. Fordringen er ytet rentefritt og renteberegnes ikke.

Langsiktig gjeld til Saf Invest AS renteberegnes etter markedsrente pluss rentemargin 1%.

Øvrig mellomværende renteberegnes ikke.

Note 3 Datterselskap

Saf Invest II AS eier 100% av aksjene i Sverre Farstad & CO AS. Årsresultat for Sverre Farstad & Co AS var i 2021 kr -6 793 466 og bokført egenkapital per 31.12.2021 var kr -43 181 201.

Anskaffelseskostnaden for aksjene var kr 860 001. Verdien på aksjene er nedskrevet til kr 2.

Note 4 Pantstillelser og garantier

	31.12.2021	31.12.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Gjeld til Saf Invest AS	-17 546 897	-17 293 523
Sum	-17 546 897	-17 293 523

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Aksjer	2	1
Sum	2	1



Note 5 Fortsatt drift

Selskapets virksomhet og eneste eiendel er aksjer i datterselskap Sverre Farstad & Co AS. Således påvirkes selskapet direkte av driften i Sverre Farstad & Co AS. Det vises også til fortsatt drift noten i Sverre Farstad & Co AS sitt årsregnskap for 2021. Investering i, og lån til datterselskapet er nedskrevet. Saf Invest II AS har ingen ekstern gjeld og er finansiert ved lån fra aksjonær. Selskapets styre følger løpende med og overvåker situasjonen. Aksjonærer tilfører likviditet dersom dette anses nødvendig og videre drift forventes ikke påføre eksterne kreditorer tap. Forutsetning om fortsatt drift kan etter styrets oppfatning legges til grunn, dog med noe usikkerhet.



contabile

Til generalforsamlingen i Saf Invest II AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Saf Invest II AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 281 210. Årsregnskapet 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 årsregnskapet 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 konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 5 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 281 210 i regnskapsåret 2021, og at selskapets egenkapital er negativ med MNOK 17,5. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er



contabile

en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Ålesund, 16. juni 2022
Contabile AS

Oddvar Sandnes
Statsautorisert revisor