



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 952 471 376
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKVA FONDS AS
Forretningsadresse: Odd Sørli veg 11
7059 JAKOBSLI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Ellen S. Bugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 23.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		0	400 000
Annen driftsinntekt		50	18 000
Sum inntekter		50	418 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	476 840	354 780
Annen driftskostnad	3	230 190	168 634
Sum kostnader		707 031	523 415
Driftsresultat		-706 981	-105 415
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		203 008	854
Annen finansinntekt		27 696 669	2 000 000
Sum finansinntekter		27 899 677	2 000 854
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		995 173	0
Annen rentekostnad		59	0
Annen finanskostnad		7 949	0
Sum finanskostnader		1 003 181	0
Netto finans		26 896 496	2 000 854
Resultat før skattekostnad		26 189 516	1 895 439
Skattekostnad	4	0	0
Årsresultat		26 189 516	1 895 439
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5	2 000 000	2 250 000
Annen egenkapital	5	24 189 516	-354 561
Sum overføringer og disponeringer		26 189 516	1 895 439



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	8 664	2 880
Investeringer i aksjer og andeler	8	14 198 310	36 000
Andre langsiktige fordringer	9	1 809 209	1 809 209
Sum finansielle anleggsmidler		16 016 182	1 848 088
Sum anleggsmidler		16 016 182	1 848 088
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		468 219	0
Andre kortsiktige fordringer		-446 819	-464 651
Sum fordringer		21 400	-464 651
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	10	9 026 929	0
Sum investeringer		9 026 929	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 672 859	1 184 323
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 672 859	1 184 323
Sum omløpsmidler		10 721 188	719 673
SUM EIENDELER		26 737 370	2 567 761



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 12	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	26 351 763	2 162 247
Sum opptjent egenkapital		26 351 763	2 162 247
Sum egenkapital		26 651 763	2 462 247
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 6	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld	13	0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 173	7 218
Betalbar skatt	4, 6	0	0
Skyldige offentlige avgifter	11	33 705	69 694
Annen kortsiktig gjeld	14	39 730	28 603
Sum kortsiktig gjeld		85 608	105 514
Sum gjeld		85 608	105 514
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 737 370	2 567 761



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 684382

Enheten

Organisasjonsnummer: 952 471 376
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKVA FONDS AS
Forretningsadresse: Odd Sørli veg 11
7059 JAKOBSLI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Ellen S. Bugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2025

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 22.07.2025

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: 952 471 376
AKVA FONDS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		0	400 000
Annen driftsinntekt		50	18 000
Sum inntekter		50	418 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	476 840	354 780
Annen driftskostnad	3	230 190	168 634
Sum kostnader		707 031	523 415
Driftsresultat		-706 981	-105 415
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		203 008	854
Annen finansinntekt		27 696 669	2 000 000
Sum finansinntekter		27 899 677	2 000 854
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			
vurdert til virkelig verdi		995 173	0
Annen rentekostnad		59	0
Annen finanskostnad		7 949	0
Sum finanskostnader		1 003 181	0
Netto finans		26 896 496	2 000 854
Resultat før skattekostnad		26 189 516	1 895 439
Skattekostnad	4	0	0
Årsresultat		26 189 516	1 895 439
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5	2 000 000	2 250 000
Annen egenkapital	5	24 189 516	-354 561
Sum overføringer og disponeringer		26 189 516	1 895 439



Organisasjonsnr: 952 471 376
AKVA FONDS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	8 664	2 880
Investeringer i aksjer og andeler	8	14 198 310	36 000
Andre langsiktige fordringer	9	1 809 209	1 809 209
Sum finansielle anleggsmidler		16 016 182	1 848 088
Sum anleggsmidler		16 016 182	1 848 088
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		468 219	0
Andre kortsiktige fordringer		-446 819	-464 651
Sum fordringer		21 400	-464 651
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	10	9 026 929	0
Sum investeringer		9 026 929	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 672 859	1 184 323
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 672 859	1 184 323
Sum omløpsmidler		10 721 188	719 673
SUM EIENDELER		26 737 370	2 567 761
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 12	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	26 351 763	2 162 247
Sum opptjent egenkapital		26 351 763	2 162 247
Sum egenkapital		26 651 763	2 462 247
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 6	0	0
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld	13	0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 173	7 218
Betalbar skatt	4, 6	0	0
Skyldige offentlige avgifter	11	33 705	69 694
Annen kortsiktig gjeld	14	39 730	28 603
Sum kortsiktig gjeld		85 608	105 514
Sum gjeld		85 608	105 514
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 737 370	2 567 761



Organisasjonsnr: 952 471 376
AKVA FONDS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Driftsinntekter Inntektsføring av tjenester skjer etter hvert som de blir levert. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler og langsiktig gjeld Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel bokføres ikke, jfr. reglene for små foretak. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	416318.00	298420.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets



	60522.00	43885.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	12475.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	476840.00	354780.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

9

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt



1817872.00

Mer om fordringer

Note
10

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Verdipapirfond Formue.no	9026929.00	-995173.00
<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	9026929.00	-995173.00

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note
13

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



AKVA FONDS AS
952 471 376

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	400 000
Annen driftsinntekt		50	18 000
Sum driftsinntekter		50	418 000
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	-476 840	-354 780
Annen driftskostnad	3	-230 190	-168 634
Sum driftskostnader		-707 031	-523 415
Driftsresultat		-706 981	-105 415
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		203 008	854
Annen finansinntekt		27 696 669	2 000 000
Sum finansinntekter		27 899 677	2 000 854
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		-995 173	0
Annen rentekostnad		-59	0
Annen finanskostnad		-7 949	0
Sum finanskostnader		-1 003 181	0
Netto finans		26 896 496	2 000 854
Årsresultat		26 189 516	1 895 439
Overføringer			
Tilleggsutbytte	5	2 000 000	2 250 000
Annen egenkapital	5	24 189 516	-354 561
Sum overføringer		26 189 516	1 895 439



AKVA FONDS AS
952 471 376

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	8 664	2 880
Investeringer i aksjer og andeler	8	14 198 310	36 000
Andre langsiktige fordringer	9	1 809 209	1 809 209
Sum finansielle anleggsmidler		16 016 182	1 848 088
Sum anleggsmidler		16 016 182	1 848 088
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		468 219	0
Andre kortsiktige fordringer		-446 819	-464 651
Sum fordringer		21 400	-464 651
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	10	9 026 929	0
Sum investeringer		9 026 929	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 672 859	1 184 323
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 672 859	1 184 323
Sum omløpsmidler		10 721 188	719 673
SUM EIENDELER		26 737 370	2 567 761



AKVA FONDS AS
952 471 376

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 12	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	26 351 763	2 162 247
Sum opptjent egenkapital		26 351 763	2 162 247
Sum egenkapital		26 651 763	2 462 247
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 173	7 218
Skyldige offentlige avgifter	11	33 705	69 694
Annen kortsiktig gjeld	14	39 730	28 603
Sum kortsiktig gjeld		85 608	105 514
Sum gjeld		85 608	105 514
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 737 370	2 567 761

JAKOBSLI, 13.06.2025

Frode Blakstad
styrets leder



AKVA FONDS AS
952 471 376

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring av tjenester skjer etter hvert som de blir levert.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel bokføres ikke, jfr. reglene for små foretak.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.



AKVA FONDS AS
952 471 376

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2024	2023
Lønn	416 318	298 420
Arbeidsgiveravgift	60 522	43 885
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	12 475
Sum	476 840	354 780

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 3 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2024	2023
Revisjon	9 021	7 162
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	9 021	7 162

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2024	2023
Resultat før skatt	26 189 516	1 895 439
Permanente forskjeller	-26 693 345	-1 986 265
Skattepliktig inntekt	-503 830	-90 826

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2023	300 000	2 162 247	2 462 247
Årsresultat	0	26 189 516	26 189 516
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31.12.2024	300 000	26 351 763	26 651 763

Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.



AKVA FONDS AS

952 471 376

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	-468 552	-468 552	0
Fremførbart underskudd	-415 286	-919 116	503 830
Netto forskjeller	-883 838	-1 387 668	503 830
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	883 838	1 387 668	-503 830
Sum midlertidige forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2024 basert på 22 %	0	0	0

Note 7 - Lån til foretak i samme konsern

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2024	2023
Andre langsiktige fordringer	2880	2880

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Selskapet har eierandeler i følgende selskaper:

	Forretnings- kontor	Eierandel / stemmerett	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat	Balanseført verdi
Qani Partners AS	Trondheim	60,2%	7.140.000	0	4.298.280

Note 9 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	1 817 872
---	-----------

Note 10 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendringer
Verdipapirfond Formue.no	9 026 929	-995 173

Note 11 - Bankinnskudd

	31.12.2024
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk	299 -15 452

Note 12 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	2 000	150	300 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
FRODE BLAKSTAD	2 000	100,00	Ordinære



AKVA FONDS AS
952 471 376

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 14 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av følgende poster:

	2024	2023
Gjeld til eier	1059	948
Påløpne feriepenger	38671	27655
SUM	39 730	28 603



ORKLA REVISJON

Til generalforsamlingen i Akva Fonds AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Akva Fonds AS som viser overskudd på kr 26 189 516. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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.

Telefon 73 10 39 00
Postadresse: Vestre Rosten 81, 7075 Tiller
E-postadresse: post@orklarevisjon.no
Org.nr: 925 180 386 MVA
Foretaksregisteret
www.orklarevisjon.no



ORKLA REVISJON

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

Tiller, 13.06.2025

Orkla Revisjon AS

Arnt Rosset

statsautorisert revisor

Telefon 73 10 39 00
Postadresse: Vestre Rosten 81, 7075 Tiller
E-postadresse: post@orklarevisjon.no
Org.nr: 925 180 386 MVA
Foretaksregisteret
www.orklarevisjon.no