



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	998 049 733
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	INNOVAKAPITAL AS
Forretningsadresse:	Dyre Halses gate 6 7042 TRONDHEIM

Regnskapsår

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

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Christian Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2024

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, 13.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3		140 000
Sum inntekter			140 000
Kostnader			
Lønnskostnad	4	1 749 000	
Annen driftskostnad	4, 12	143 716	25 751
Sum kostnader		1 892 716	25 751
Driftsresultat		-1 892 716	114 249
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	9, 10	-548 861	65 480 058
Annen finansinntekt		372 744	2 185 979
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-57 132	11 118
Sum finansinntekter		-233 249	67 677 155
Annen finanskostnad		8 917	516
Sum finanskostnader		8 917	516
Netto finans		-242 166	67 676 639
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 134 882	67 790 888
Skattekostnad på ordinært resultat	5		39 007
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 134 882	67 751 881
Årsresultat		-2 134 882	67 751 881
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fond	15	-2 022 862	43 583 559
Overføringer annen egenkapital	15	-112 020	24 168 322
Sum overføringer og disponeringer		-2 134 882	67 751 881



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8, 9	54 556 478	58 728 300
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		51 030	
Sum finansielle anleggsmidler		54 607 508	58 728 300
Sum anleggsmidler		54 607 508	58 728 300
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		137 075	21 899 166
Sum fordringer		137 075	21 899 166
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		3 424 501	949 363
Sum investeringer		3 424 501	949 363
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	13	6 838 805	33 181
Sum omløpsmidler		10 400 381	22 881 710
SUM EIENDELER		65 007 889	81 610 010
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14, 15	45 000	45 000
Overkurs	15	4 407	4 407



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		49 407	49 407
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	15	52 675 987	56 847 810
Annen egenkapital	15	12 263 514	24 175 534
Sum opptjent egenkapital		64 939 501	81 023 344
Sum egenkapital		64 988 908	81 072 751
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 982	8 252
Betalbar skatt	5		39 007
Annen kortsiktig gjeld			490 000
Sum kortsiktig gjeld		18 982	537 259
Sum gjeld		18 982	537 259
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		65 007 890	81 610 010



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	102 013 610	
Annen driftsinntekt	2, 3	2 332 556	
Sum inntekter		104 346 166	
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-7 058 650	
Varekostnad		51 104 624	
Lønnskostnad	4	23 075 108	
Avskrivning	6, 7	19 144 388	
Annen driftskostnad	4, 12	20 546 459	
Sum kostnader		106 811 929	
Driftsresultat		-2 465 763	
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	9, 10	1 212 937	
Annen finansinntekt		2 795 161	
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-270 918	
Sum finansinntekter		3 737 180	
Annen finanskostnad		3 583 320	
Sum finanskostnader		3 583 320	
Netto finans		153 860	
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 311 902	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 261 457	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 573 360	0
Årsresultat		-5 573 360	0
Minoritetsinteresser		-3 087 178	



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre rettigheter	6	52 816 544	
Goodwill	6	50 152 038	
Sum immaterielle eiendeler		102 968 582	
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	7, 17	38 481 315	
Maskiner og anlegg	7, 17	44 555 626	
Skip og fartøy	7, 17	4 060 985	
Driftsløsøre, inventar ol.	7, 17	4 639 284	
Sum varige driftsmidler		91 737 209	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	10	5 401 055	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		51 030	
Investeringer i aksjer og andeler		3 741 710	
Andre fordringer		422 452	
Sum finansielle anleggsmidler		9 616 247	
Sum anleggsmidler		204 322 038	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	11, 17	15 662 181	
Fordringer			
Kundefordringer	17	14 051 316	
Andre fordringer		5 906 665	
Sum fordringer		19 957 981	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		3 469 489	
Sum investeringer		3 469 489	



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	13	27 137 619	
Sum omløpsmidler		66 227 270	0
SUM EIENDELER		270 549 308	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14, 15	45 000	
Overkurs	15	4 407	
Sum innskutt egenkapital		49 407	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	77 437 327	
Sum opptjent egenkapital		77 437 326	
Minoritetsinteresser	15	96 217 932	
Sum egenkapital		173 704 665	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	24 188 512	
Sum avsetninger for forpliktelser		24 188 512	
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	16, 17	12 099 441	
Gjeld til kredittinstitusjoner	17	31 925 925	
Sum annen langsiktig gjeld		44 025 366	
Sum langsiktig gjeld		68 213 878	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	17	5 284 320	
Leverandørgjeld		9 511 665	



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Betalbar skatt	5	1 426 126	
Skyldige offentlige avgifter		5 616 148	
Annen kortsiktig gjeld		6 792 506	
Sum kortsiktig gjeld		28 630 764	
Sum gjeld		96 844 642	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		270 549 308	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 725899

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 049 733
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INNOVAAQ AS
Forretningsadresse: Dyre Halses gate 6
7042 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Christian Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 20.08.2024

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: 998 049 733
INNOVAAQ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3		140 000
Sum inntekter			140 000
Kostnader			
Lønnskostnad	4	1 749 000	
Annen driftskostnad	4, 12	143 716	25 751
Sum kostnader		1 892 716	25 751
Driftsresultat		-1 892 716	114 249
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	9, 10	-548 861	65 480 058
Annen finansinntekt		372 744	2 185 979
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-57 132	11 118
Sum finansinntekter		-233 249	67 677 155
Annen finanskostnad		8 917	516
Sum finanskostnader		8 917	516
Netto finans		-242 166	67 676 639
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 134 882	67 790 888
Skattekostnad på ordinært resultat	5		39 007
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 134 882	67 751 881
Årsresultat		-2 134 882	67 751 881
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fond	15	-2 022 862	43 583 559
Overføringer annen egenkapital	15	-112 020	24 168 322
Sum overføringer og disponeringer		-2 134 882	67 751 881



Organisasjonsnr: 998 049 733
INNOVAAQ AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 8, 9		54 556 478	58 728 300
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		51 030	
Sum finansielle anleggsmidler		54 607 508	58 728 300
Sum anleggsmidler		54 607 508	58 728 300

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		137 075	21 899 166
Sum fordringer		137 075	21 899 166

Investeringer

Markedsbaserte aksjer		3 424 501	949 363
Sum investeringer		3 424 501	949 363

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	13	6 838 805	33 181
---	----	-----------	--------

Sum omløpsmidler		10 400 381	22 881 710
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		65 007 889	81 610 010
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	14, 15	45 000	45 000
Overkurs	15	4 407	4 407
Sum innskutt egenkapital		49 407	49 407

Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller	15	52 675 987	56 847 810
Annen egenkapital	15	12 263 514	24 175 534
Sum opptjent egenkapital		64 939 501	81 023 344



Sum egenkapital	64 988 908	81 072 751
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	18 982	8 252
Betalbar skatt	5	39 007
Annen kortsiktig gjeld		490 000
Sum kortsiktig gjeld	18 982	537 259
Sum gjeld	18 982	537 259
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	65 007 890	81 610 010



Organisasjonsnr: 998 049 733
INNOVAAQ AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	102 013 610	
Annen driftsinntekt	2, 3	2 332 556	
Sum inntekter		104 346 166	
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-7 058 650	
Varekostnad		51 104 624	
Lønnskostnad	4	23 075 108	
Avskrivning	6, 7	19 144 388	
Annen driftskostnad	4, 12	20 546 459	
Sum kostnader		106 811 929	
Driftsresultat		-2 465 763	
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	9, 10	1 212 937	
Annen finansinntekt		2 795 161	
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-270 918	
Sum finansinntekter		3 737 180	
Annen finanskostnad		3 583 320	
Sum finanskostnader		3 583 320	
Netto finans		153 860	
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 311 902	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 261 457	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 573 360	0
Årsresultat		-5 573 360	0
Minoritetsinteresser		-3 087 178	



Organisasjonsnr: 998 049 733
INNOVAAQ AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre rettigheter	6	52 816 544	
Goodwill	6	50 152 038	
Sum immaterielle eiendeler		102 968 582	
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	7, 17	38 481 315	
Maskiner og anlegg	7, 17	44 555 626	
Skip og fartøy	7, 17	4 060 985	
Driftsløsøre, inventar ol.	7, 17	4 639 284	
Sum varige driftsmidler		91 737 209	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	10	5 401 055	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		51 030	
Investeringer i aksjer og andeler		3 741 710	
Andre fordringer		422 452	
Sum finansielle anleggsmidler		9 616 247	
Sum anleggsmidler		204 322 038	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	11, 17	15 662 181	
Fordringer			
Kundefordringer	17	14 051 316	
Andre fordringer		5 906 665	
Sum fordringer		19 957 981	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		3 469 489	
Sum investeringer		3 469 489	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	13	27 137 619	
Sum omløpsmidler		66 227 270	0
SUM EIENDELER		270 549 308	0



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 14, 15 45 000

Overkurs 15 4 407

Sum innskutt egenkapital 49 407

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 15 77 437 327

Sum opptjent egenkapital 77 437 326

Minoritetsinteresser 15 96 217 932

Sum egenkapital 173 704 665 0

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 5 24 188 512

Sum avsetninger for forpliktelse 24 188 512

Annen langsiktig gjeld

Konvertible lån 16, 17 12 099 441

Gjeld til kredittinstitusjoner 17 31 925 925

Sum annen langsiktig gjeld 44 025 366

Sum langsiktig gjeld 68 213 878 0

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner 17 5 284 320

Leverandørgjeld 9 511 665

Betalbar skatt 5 1 426 126

Skyldige offentlige avgifter 5 616 148

Annen kortsiktig gjeld 6 792 506

Sum kortsiktig gjeld 28 630 764

Sum gjeld 96 844 642 0

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 270 549 308 0



Organisasjonsnr: 998 049 733
INNOVAAQ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
14

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	45.00	1000.00	45000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Christian Johansen	45.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	45.00	100.00%	

Note
4

Lønn og ytelser

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	249000.00	

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1500000.00	

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1749000.00	

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er utbetalt kr 1 500 000 i styrehonorar i 2023. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til ansatte, daglig leder eller medlemmer av styret.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23000.00	20900.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11500.00	10500.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Organisasjonsnr: 998 049 733
INNOVAAQ AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	

Note

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18413785.00	
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3346294.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	245566.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1069463.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23075108.00	

Konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Konsernets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	297050.00	
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	249150.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	546200.00	



Innovaaq AS
Org.nr: 998 049 733

Årsrapport for 2023

Årsberetning

Årsregnskap og konsernregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: AMCS6-05MGJ-IBUT5-E3JX-PZ54D-XHW0Z



Årsberetning 2023

for

Innovaq AS

Virksomhetens art og lokalisering

Selskapets og konsernets virksomhet omfatter finansielle investeringer i andre selskaper, forvaltning av fast eiendom, løsøre samt annen virksomhet i tilknytning til dette. Konsernet omfatter underkonsernet Nutriaq AS, som har datterselskapene Circulariaq AS, Kystmiljø AS, Kystmiljø Aquaservice AS, Nutrishell AS, Nutriaq Eiendom AS og Stormyra Miljøstasjon AS. I tillegg til underkonsernet Nutriaq AS har man datterselskapet Norsk Lut AS som eier alle aksjene i Ecoparken Værnes AS. Konsernet har sin virksomhet i Norge og har sitt hovedkontor i Trondheim.

Konsernets virksomhet omfatter flere virksomhetstyper. De største virksomhetsområdene relaterer seg til innsamling av ensilasje via Kystmiljø AS, salg og håndtering av lut og andre kjemiske produkter via Norsk Lut AS og bearbeiding og salg av krabberåstoff via Nutrishell AS.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2024 og konsernets langsiktige strategiske planer.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapet hadde ingen driftsinntekter i 2023, mens de for konsernet utgjorde kr 104,3 mill. På selskapsnivå ble årsresultat for 2023 ble kr -2,1 mill mot kr 67,7 mill i 2022. For konsernet utgjorde årsresultatet for 2023 kr -5,6 mill. Årsaken til negativt årsresultat på selskaps- og konsernnivå relaterer seg til negativ resultatandel fra underkonsern/høye avskrivninger på merverdier/goodwill i konsernet.

Samlet kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter i selskapet og konsernet var på hhv kr -3,1 mill og kr -0,1 mill. De samlede investeringene i varige driftsmidler i konsernet utgjorde kr 15,4 mill. Totalkapitalen var for selskapet ved utgangen av året kr 65,0 mill. og kr 270,5 mill på konsernnivå. Egenkapitalandelen i selskapet utgjorde ca 100 % ved årets utgang, mens det på konsernnivå utgjorde ca 64%.

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Fremtidig utvikling

Overordnet om målsetting og strategi

Konsernet er involvert i flere typer virksomheter, hvor konsernets kjernevirksomheter leverer gode resultater og forventer resultater på samme nivå framover. Det er etablert en fremtidig strategi og budsjett for de aktuelle virksomhetsområdene, som skal sikre grunnlag for fortsatt stabil utvikling og solide resultater. Ledelsen jobber også med videreutvikling av konsernet. Utsiktene for 2024 anses som gode, og det forventes noe økning i omsetningen årene framover.

Finansiell risiko

Konsernet har ekstern finansiering i form av banklån og leasingavtaler. Selskapene i konsernet er til en viss grad eksponert for endringer i rentenivået. Ledelsen i konsernet påser at lånevilkår og rentenivå er på et konkurransedyktig nivå, i tillegg til at den samlede finansieringen skjer på en mest mulig gunstig måte.



Markedsrisiko

Risikoen for markeds- og omsetningssvikt anses å være til stedet, men framtidsutsiktene og utviklingen i 2024 viser fortsatt god og stabil vekst. Risikoen for omsetningsnedgang vurderes som lav.

Kreditrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer i konsernet.

Likviditetsrisiko

Kontantstrømmen fra konsernets kjernevirksomhet er god. Ledelsen vurderer likviditeten i selskapet og konsernet som tilstrekkelig, og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har ingen ansatte ved utgangen av 2023.

Arbeidsmiljøet i underkonsernet anses som godt og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Totalt sykefravær siste år er svært lavt. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen. Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har sysselsatt 17 personer. Andelen kvinner i ledende stillinger er høy. Dermed er kvinnelige ansatte godt representert, også i høytlønte stillinger og det eksisterer små lønnsforskjeller.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører lite forurensning eller utslipp og er innenfor de krav som myndighetene stiller og har følgelig ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området.

Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Bedriften og underkonsernets selskaper arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i bedriften.

Styreansvarsforsikring

Det er tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer.

Årsresultat og resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i selskapet:

Overføring fond	kr -2 022 862
Overføring annen egenkapital	kr -112 020
Sum disponert	kr -2 134 882

31. desember 2023

Trondheim, 30. juni 2024

Christian Johansen
Styreleder



Innovaq AS
Org.nr: 998 049 733

Resultatregnskap

Morselskap				Konsern
2023	2022		Note	2023
Driftsinntekter				
0	140 000	Salgsinntekt	2, 3	102 013 610
0	0	Annen driftsinntekt	2, 3	2 332 556
<u>0</u>	<u>140 000</u>	Sum driftsinntekter		<u>104 346 166</u>
Driftskostnader				
0	0	Beholdningsendring egentilvirkede varer		-7 058 650
0	0	Varekostnad		51 104 624
1 749 000	0	Lønnskostnad	4	23 075 108
0	0	Avskrivning	6, 7	19 144 388
143 716	25 751	Annen driftskostnad	4, 12	20 546 459
<u>1 892 716</u>	<u>25 751</u>	Sum driftskostnader		<u>106 811 929</u>
<u>-1 892 716</u>	<u>114 249</u>	Driftsresultat		<u>-2 465 763</u>
Finansinntekter og finanskostnader				
-548 861	65 480 058	Inntekt på inv. i DS og TS	9, 10	1 212 937
372 744	2 185 979	Annen finansinntekt		2 795 161
-57 132	11 118	Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-270 918
8 917	516	Annen finanskostnad		3 583 320
<u>-242 166</u>	<u>67 676 639</u>	Netto finansposter		<u>153 860</u>
<u>-2 134 882</u>	<u>67 790 888</u>	Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-2 311 902</u>
<u>0</u>	<u>39 007</u>	Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>3 261 457</u>
<u>-2 134 882</u>	<u>67 751 881</u>	Årsresultat		<u>-5 573 360</u>
Fordeling				
		Majoritetsinteresser		-2 486 182
		Minoritetsinteresser		-3 087 178
Overføringer og disponeringer				
-2 022 862	43 583 559	Overføringer fond	15	
-112 020	24 168 322	Overføringer annen egenkapital	15	
<u>-2 134 882</u>	<u>67 751 881</u>	Sum disponert		

Penneo Dokumentnøkkel: AMCS6-05MGJ-IBUT5-EJ3X-PZ54D-XHW0Z



Innovaq AS Org.nr: 998 049 733

Balanse pr. 31. desember

Morselskap			Note	Konsern
	2023	2022		2023
Anleggsmidler				
<i>Immaterielle eiendeler</i>				
	0	0	Andre rettigheter	6 52 816 544
	0	0	Goodwill	6 50 152 038
	<u>0</u>	<u>0</u>	Sum immaterielle eiendeler	<u>102 968 582</u>
<i>Varige driftsmidler</i>				
	0	0	Tomter og bygninger	7, 17 38 481 315
	0	0	Maskiner og anlegg	7, 17 44 555 626
	0	0	Skip og fartøy	7, 17 4 060 985
	0	0	Driftsløsøre, inventar ol.	7, 17 4 639 284
	<u>0</u>	<u>0</u>	Sum varige driftsmidler	<u>91 737 209</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>				
	54 556 478	58 728 300	Investeringer i DS	8, 9 0
	0	0	Investeringer i TS	10 5 401 055
	51 030	0	Lån til tilknyttet selskap	51 030
	0	0	Investeringer i aksjer	3 741 710
	0	0	Andre fordringer	422 452
	<u>54 607 508</u>	<u>58 728 300</u>	Sum finansielle anleggsmidler	<u>9 616 247</u>
	<u>54 607 508</u>	<u>58 728 300</u>	Sum anleggsmidler	<u>204 322 038</u>
Omløpsmidler				
	<u>0</u>	<u>0</u>	Varer	11, 17 15 662 181
<i>Fordringer</i>				
	0	0	Kundefordringer	17 14 051 316
	137 075	21 899 166	Andre fordringer	5 906 665
	<u>137 075</u>	<u>21 899 166</u>	Sum fordringer	<u>19 957 981</u>
<i>Investeringer</i>				
	3 424 501	949 363	Markedsbaserte aksjer	3 469 489
	<u>3 424 501</u>	<u>949 363</u>	Sum investeringer	<u>3 469 489</u>
	6 838 805	33 181	Bankinnskudd	13 27 137 619
	<u>10 400 381</u>	<u>22 881 710</u>	Sum omløpsmidler	<u>66 227 270</u>
	<u>65 007 890</u>	<u>81 610 010</u>	Sum eiendeler	<u>270 549 308</u>

Penneo Dokumentnøkkel: AMCS6-05MGJ-IBUT5-EJ3X-PZ54D-XHW0Z



Innovaq AS
Org.nr: 998 049 733

Balanse pr. 31. desember

Morselskap			Note	Konsern
2023	2022			2023
Egenkapital				
<i>Innskutt egenkapital</i>				
45 000	45 000	Aksjekapital	14, 15	45 000
4 407	4 407	Overkurs	15	4 407
<u>49 407</u>	<u>49 407</u>	Sum innskutt egenkapital		<u>49 407</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>				
Fond for				
52 675 987	56 847 810	vurderingsforskjeller	15	0
12 263 514	24 175 534	Annen egenkapital	15	<u>77 437 327</u>
<u>64 939 501</u>	<u>81 023 344</u>	Sum opptjent egenkapital		<u>77 437 326</u>
0	0	Minoritetsinteresser	15	96 217 932
<u>64 988 908</u>	<u>81 072 751</u>	Sum egenkapital		<u>173 704 665</u>
Gjeld				
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>				
0	0	Utsatt skatt	5	<u>24 188 512</u>
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum utsatt skatt		<u>24 188 512</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>				
0	0	Leasinggjeld	16, 17	12 099 441
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	17	<u>31 925 925</u>
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum annen langsiktig gjeld		<u>44 025 366</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>				
0	0	Kassakreditt	17	5 284 320
18 982	8 252	Leverandørgjeld		9 511 665
0	39 007	Betalbar skatt	5	1 426 126
0	0	Skyldige offentlige avgifter		5 616 148
0	490 000	Annen kortsiktig gjeld		<u>6 792 506</u>
<u>18 982</u>	<u>537 259</u>	Sum kortsiktig gjeld		<u>28 630 764</u>
<u>18 982</u>	<u>537 259</u>	Sum gjeld		<u>96 844 642</u>
<u>65 007 890</u>	<u>81 610 010</u>	Sum egenkapital og gjeld		<u>270 549 308</u>

31. desember 2023
Trondheim, 30. juni 2024

Christian Johansen
styreleder



Innovaq AS Org.nr: 998 049 733

Kontantstrømoppstilling

Morselskap		Konsern	
2023	2022	Note	2023
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
-2 134 882	67 790 888		-2 311 902
548 861	-65 480 058		-1 212 937
-39 007	-23 501		-2 839 364
-1 489 964	-128 227		270 918
0	0		19 144 388
			Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld
10 730	104 020		-17 520 563
			Endring i andre tidsavgrensningsposter
-16 706	208 583		4 346 660
<u>-3 120 968</u>	<u>2 471 705</u>		<u>-122 800</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
			Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler
0	0		5 375 913
			Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler
0	0		-15 440 046
15 850 303	387 949		15 850 303
-16 949 711	-259 722		-19 096 421
			Innbetalt på kortsiktige og langsiktige fordringer
<u>22 826 000</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
<u>21 726 592</u>	<u>128 227</u>		<u>-13 310 251</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
			Netto endring langsiktig gjeld
0	0		29 269 362
-11 800 000	-2 730 000		-13 006 000
0	0		-3 984 089
<u>-11 800 000</u>	<u>-2 730 000</u>		<u>12 279 273</u>
			Netto endring i likvider i året
6 805 624	-130 068		-1 153 778
33 181	163 249		28 291 396
<u>6 838 805</u>	<u>33 181</u>		<u>27 137 619</u>

Penneo Dokumentnøkkel: AMCS6-05MGJ-IBUT5-E3JX-PZ54D-XHW0Z



Innovaaq AS

Org.nr: 998 049 733

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Konsolidering

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Innovaaq AS, med følgende konsoliderte enheter:

Nutriaq AS
Circulariaq AS
Kystmiljø AS
Kystmiljø Aquaservice AS
Nutrishell AS
Nutriaq Eiendom AS
Stormyra Miljøstasjon AS
Norsk Lut AS
Ecoparken Værnes AS

Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50% av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter egenkapitalmetoden i selskapsregnskapet. Andelen av resultat etter skatt i de underliggende selskap resultatføres som inntekt på investering i datterselskap/tilknyttet selskap under finansposter i selskapsregnskapet.

Utbytte og andre utdelinger reduserer investeringens verdi i balansen det året det blir utbetalt. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Leieinntekter inntektsføres over leieperioden.



Innovaaq AS

Org.nr: 998 049 733

Noter til regnskapet for 2023

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Offentlige tilskudd

Offentlige tilskudd regnskapsføres når det foreligger rimelig sikkerhet for at konsernet vil oppfylle vilkårene knyttet til tilskuddene, og tilskuddene vil bli mottatt. Regnskapsføringen av driftstilskudd innregnes på en systematisk måte over tilskuddsperioden, mens investeringstilskudd går til fratrett i eiendelens anskaffelseskost.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.



Innovaq AS

Org.nr: 998 049 733

Noter til regnskapet for 2023

Leasing / leieavtaler

Det skiller mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden.

Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler som er kjøpt separat måles ved førstegangs innregning til kost. I senere perioder regnskapsføres immaterielle eiendeler til kost fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger.

Immaterielle eiendeler med bestemt levetid avskrives over utnyttbar levetid. Utnyttbar levetid og avskrivningsmetode for immaterielle eiendeler med bestemt levetid vurderes minst én gang i året. Lineære avskrivninger brukes for de fleste immaterielle eiendeler da dette best reflekterer forbruket av eiendelene.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelser for samtlige ansatte i konsernet er dekket ved en innskuddsbasert pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordningen er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostander.

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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 Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Penneo Dokumentnøkkel: AMCS6-05MGJ-IBUT5-E3JX-PZ54D-XHW0Z



Innovaaq AS

Org.nr: 998 049 733

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Salgsinntekter

Morselskap		Konsern	
2023	2022		2023
		<i>Pr. virksomhetsområde</i>	
0	0	Innsamling ensilasje	45 605 050
		Salg og håndtering av	
		lut og andre kjemiske	
0	0	produkter	48 904 408
		Bearbeiding og salg av	
0	0	krabberåstoff	7 504 152
0	0	Annet	2 332 556
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>104 346 166</u>
		<i>Geografisk fordeling</i>	
0	0	Norge	104 346 166

Note 3 - Transaksjoner med nærstående parter

Konsern

Selskaper i konsernet har transaksjoner med både datter- og søsterselskaper i forbindelse med ordinær drift. I hovedsak gjelder disse transaksjonene leie av fast eiendom og annen driftsløsøre, samt innkjøp og innleie av tjenester mv. I konsernregnskapet er konserninterne transaksjoner eliminert.

Ved internprising av slike transaksjoner tas hensyn til de generelle retningslinjene om armlengdeprinsippet. Prisene på disse transaksjonene fastsettes på grunnlag av normale markedspriser, og forretningsmessige vilkår.

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Morselskap		Konsern	
2023	2022	Lønnskostnader	2023
0	0	Lønninger	18 413 785
249 000	0	Arbeidsgiveravgift	3 346 294
0	0	Pensjonskostnader	245 566
1 500 000	0	Andre ytelser	1 069 463
<u>1 749 000</u>	<u>0</u>	Sum	<u>23 075 108</u>

Morselskap

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er utbetalt kr 1 500 000 i styrehonorar i 2023.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til ansatte, daglig leder eller medlemmer av styret.



Innovaaq AS
Org.nr: 998 049 733

Noter til regnskapet for 2023

Konsern

Ytelser til ledende personer

Konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Konsernets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Morselskap			Konsern
2023	2022	Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2023
23 000	20 900	Lovpålagt revisjon	297 050
11 500	10 500	Andre tjenester	249 150
		Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.	

Note 5 - Skatt

Morselskap			Konsern
2023	2022	Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023
0	39 007	Betalbar skatt	4 337 366
0	0	Endring utsatt skatt	-1 075 909
0	39 007	Årets totale skattekostnad	3 261 457

Morselskap			Konsern
2023	2022	Beregning av årets skattegrunnlag:	2023
-2 134 882	67 790 888	Ordinært resultat før skattekostnad	-2 311 903
1 298 119	-67 613 584	Permanente forskjeller	2 943 822
0	0	Endring i midlertidige forskjeller	6 372 890
-836 763	177 304	Alminnelig inntekt	7 004 809
0	0	Anvendt fremførbart underskudd	-522 418
-836 763	177 304	Årets skattegrunnlag	6 482 391
0	39 007	Betalbar skatt (22%)	1 426 126

Morselskap			Konsern
2023	2022	Oversikt over midlertidige forskjeller	2023
0	0	Driftsmidler	116 370 830
0	0	Utestående fordringer	-213 903
0	0	Sum	116 156 927

Side 12

Penneo Dokumentnøkkel: AMCS6-05MGJ-IBUT5-E3JX-PZ54D-XHWQZ



Innovaq AS
Org.nr: 998 049 733

Noter til regnskapet for 2023

		Akkumulert fremførbart	
836 763	0	underskudd	-3 181 556
836 763	0	Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	112 975 371
		Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	
836 763	0	skatt/-skattefordel	3 027 589
0	0	Sum	109 947 782
0	0	Utsatt skatt (22%)	24 188 512

Morselskap

Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel i tråd med god regnskapsskikk.

Note 6 - Immaterielle eiendeler

Konsern

	Goodwill	Andre rettigheter	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	55 724 487	56 205 127	111 929 614
Anskaffelseskost 31.12.	55 724 487	56 205 127	111 929 614
Akk.avskrivninger 31.12.	-5 572 449	-3 388 583	-8 961 032
Balanseført verdi pr.31.12.	50 152 038	52 816 544	102 968 582
Årets avskrivninger	5 572 449	2 359 404	7 931 853
Avskrivningsplan	10 år Lineær	10-20 år Lineær	

Note 7 - Varige driftsmidler

Konsern

	Tomter og bygninger	Maskiner og anlegg	Skip og fartøy	Driftsløsøre, inventer ol.	Herav finansiell leasing	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	38 801 504	38 652 426	0	4 090 467	12 050 716	93 595 113
Tilgang kjøpte driftsmidler	40 469	2 958 068	4 060 985	8 380 524	0	15 440 046
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0	-5 600 539	0	-5 600 539
Anskaffelseskost 31.12.	38 841 973	41 610 494	4 060 985	6 870 452	12 050 716	103 434 620
Akk.avskrivning 31.12.	-360 658	-5 775 394	0	-2 231 168	-3 330 190	-11 697 410
Balanseført pr. 31.12.	38 481 315	35 835 100	4 060 985	4 639 284	8 720 526	91 737 209
Årets avskrivninger	250 064	6 308 502	0	1 323 778	3 330 190	11 212 534
Økonomisk levetid	0-40 år	5-15 år	10 år	3-5 år	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	



Innovaq AS

Org.nr: 998 049 733

Noter til regnskapet for 2023

Note 8 - Datterselskaper (konsern)

Selskap	Kontor	Eierandel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12
Nutriaq AS	Trondheim	50 %	-139 081	109 600 389
Circulariaq AS	Trondheim	66 %	351 636	166 458 420
Kystmiljø AS	Trondheim	100 %	10 773 979	21 385 047
Kystmiljø Aquaservice AS	Trondheim	100 %	-501 803	-501 803
Nutrishell AS	Trondheim	100 %	-9 177 117	13 285 752
Nutriaq Eiendom AS	Trondheim	100 %	-1 317 605	2 471 471
Stormyra Miljøstasjon AS	Trondheim	100 %	754 359	4 091 576
Norsk Lut AS	Rørvik	55 %	2 531 798	2 643 928
Ecoparken Værnes AS	Stjørdal	100 %	0	24 430
Sum			3 276 166	319 459 210

Note 9 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v (morselskapet)

Selskap	Kontor	Eierandel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Nutriaq AS	Trondheim	50 %	-139 081	109 600 389	53 102 318
Norsk Lut AS	Rørvik	55 %	2 531 798	2 643 928	1 454 160
Sum			2 392 717	112 244 317	54 556 478

Investering etter egenkapitalmetoden (morselskapet)

Beregning av årets resultatandel	Nutriaq AS	Norsk Lut AS	SUM
Andel årets resultat	-2 017 030	1 468 169	-548 861
Årets resultatandel	-2 017 030	1 468 169	-548 861

Beregning av balanseført verdi pr 31.12.2023

Inngående balanse 01.01.2023	57 268 309	1 459 991	58 728 300
Årets resultatandel	-2 017 030	1 468 169	-548 861
Mottatt utbytte	0	-1 474 000	-1 474 000
Korrigerings tidligere år	-2 148 961	0	-2 148 961
Utgående balanse 31.12.2023	53 102 318	1 454 160	54 556 478

Note 10 - Tilknyttet selskap m v (konsern)

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Selskap	Kontor	Eierandel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Rørvik Fisk Kystmiljø AS	Rørvik	25 %	4 851 747	21 604 218	5 401 055



Innovaaq AS
Org.nr: 998 049 733

Noter til regnskapet for 2023

Investering etter egenkapitalmetoden (konsernregnskapet)

	Rørvik Fisk Kystmiljø AS	SUM
<i>Beregning av årets resultatandel</i>		
Andel årets resultat	1 212 937	1 212 937
Årets resultatandel	1 212 937	1 212 937
<i>Beregning av balanseført verdi pr 31.12.2023</i>		
Inngående balanse 01.01.2023	4 188 118	4 188 118
Årets resultatandel	1 212 937	1 212 937
Utgående balanse 31.12.2023	<u>5 401 055</u>	<u>5 401 055</u>

Note 11 - Varer

Morselskap		Konsern	
2023	2022	2023	
		Råvarer og innkjøpte	
0	0	halvfabrikater	1 088 381
		Ferdige egentilvirkede	
0	0	varer	14 513 650
		Innkjøpte varer for	
0	0	videresalg	60 150
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum	<u>15 662 181</u>

Note 12 - Offentlige tilskudd

Konsern

Konsernet har i 2023 mottatt skattefunn på kr 1 692 698 og støtte fra Innovasjon Norge på kr 2 895 000.

Driftstilskudd resultatføres etter de grunnleggende prinsippene for inntekts- og kostnadsføring. Det betyr at tilskudd resultatføres samtidig med den inntekten det skal øke eller kostnadene det skal redusere.

Investeringsstilskudd går til fratrukk i eiendelens anskaffelseskost, som føres opp med nettobeløpet i balansen (nettoføring). Tilskudd kommer indirekte til fratrukk i avskrivningene gjennom redusert anskaffelseskost av eiendelen.

Note 13 - Bankinnskudd

Morselskap

Selskapets skattetrekkmidler per 31.12 utgjør kr 0.

Konsern

Konsernets skattetrekkmidler per 31.12 utgjør kr 2 217 602.



Innovaq AS
Org.nr: 998 049 733

Noter til regnskapet for 2023

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	45	1 000	45 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Christian Johansen	45	100 %	100 %

Note 15 - Egenkapital

Morselskap

	Aksjekapital	Overkurs	Fond for vurderingsforskjeller	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	45 000	4 407	56 847 810	24 175 534	81 072 751
Årsresultat	0	0	-2 022 862	-112 020	-2 134 882
Tilleggsutbytte	0	0	0	-11 800 000	-11 800 000
Andre endringer	0	0	-2 148 961	0	-2 148 961
Egenkapital 31.12.	45 000	4 407	52 675 987	12 263 514	64 988 908

Konsern

Konsernets egenkapital er endret som følger:

	Aksjekapital	Overkurs	Minoritet	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	45 000	4 407	100 511 110	91 723 508	192 284 025
Årsresultat	0	0	-3 087 178	-2 486 182	-5 573 360
Tilleggsutbytte	0	0	-1 206 000	-11 800 000	-13 006 000
Egenkapital 31.12.	45 000	4 407	96 217 932	77 437 326	173 704 665

Note 16 - Leieavtaler (konsern)

2023

Oversikt over fremtidig minimumsleie:

Innen 1 år	3 984 089
1 til 5 år	8 115 352
Sum fremtidig minimumsleie	12 099 441

Leasingforpliktelse:

Balanseført leasingforpliktelse	12 099 441
---------------------------------	------------

Det er betalt kr 3 862 139 i husleiekostander i 2023.

Penneo Dokumentnøkkel: AMCS6-05MGJ-IBUT5-EJ3X-PZ54D-XHWQZ



Innovaq AS
Org.nr: 998 049 733

Noter til regnskapet for 2023

Note 17 - Pant og garantier

Morselskap		Konsern	
2023	2022	Garantiansvar	2023
0	0	Hitramat Eiendom AS	5 000 000
0	0	Miljødirektoratet	300 000
0	0	Statens vegvesen	190 000
0	0	Wibax Chemicals AB	1 500 000
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum garantiansvar	<u>6 990 000</u>

Morselskap		Konsern	
2023	2022	Pantsikret gjeld	2023
0	0	Leasinggjeld	19 972 097
0	0	Pantesikret langsiktig gjeld	33 755 316
0	0	Kassakreditt	5 284 320
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum pantsikret gjeld	<u>59 011 733</u>

Konsern

Gjeld som forfaller senere enn 5 år fra balansedagen er kr 0.

Morselskap

		<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	
2023	2022		2023
0	0	Tomter og bygninger	38 481 315
0	0	Maskiner og anlegg	44 555 626
0	0	Skip og fartøy	4 060 985
0	0	Driftsløsøre, inventar ol.	4 639 284
0	0	Varer	15 662 181
0	0	Kundefordringer	14 051 316
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum	<u>121 450 707</u>

Konsern

Det er i tillegg stilt pant/sikkerhet i konsernets aksjer i Stormyra Miljøstasjon AS.

Penneo Dokumentnøkkel: AMCS6-05MGJ-IBUT5-EJ3X-PZ54D-XHWQZ



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."

Johansen, Christian

Styreleder

På vegne av: Innovaaq AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-921030

IP: 109.189.xxx.xxx

2024-08-09 11:28:47 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: AMCS6-05MGJ-IBUT5-E3JX-PZ54D-XHW0Z

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/validator>



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Hamnegata 20
7714 Steinkjer

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 Innvaaaq AS

Konklusjon

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

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av deres resultater og kontantstrømmer 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.



Building a better
working world

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets 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, konsernet 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 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 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 og konsernets 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 betydelig tvil om selskapets og konsernets 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 og konsernet 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.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelte ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

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.



Steinkjer, 9. august 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Tore Eggen
statsautorisert revisor

Pemneo Dokumentnøkkel: F1QEU-GD8YM-N6HEW-6JZ1H-VTZ5C-10EVJ



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."

Eggen, Tore

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1237630

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-08-09 11:30:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: F1QEU-GD8YM-N6HEW-6JZ1H-VTZ5C-10EVJ

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/validator>