



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Egil Gjerdsbakk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	10.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 01.10.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		265 717	121 500
Sum inntekter		265 717	121 500
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	46 451	99 573
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	117 613	17 670
Nedskrivning av varige driftsmiddel og immaterielle egedelar	3	0	0
Annen driftskostnad		293 691	225 934
Sum kostnader		457 755	343 177
Driftsresultat		-192 039	-221 677
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		2 274 000	2 944 300
Anna renteinntekt		1 524	0
Annen finansinntekt		0	733 510
Sum finansinntekter		2 275 524	3 677 810
Annan rentekostnad		326	104
Annen finanskostnad		1 276	35
Sum finanskostnader		1 602	139
Netto finans		2 273 922	3 677 672
Ordinært resultat før skattekostnad		2 081 883	3 455 995
Skattekostnad		458 295	505 841
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 623 589	2 950 153
Årsresultat		1 623 588	2 950 154
Overføringer og disponeringar			
Tilleggsutbytte		0	300 000
Annen egenkapital		1 623 588	2 650 154
Sum overføringer og disponeringar		1 623 588	2 950 154



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 595 900	1 920 600
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	0
Sum varige driftsmiddel		2 595 900	1 920 600
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	4	500 000	500 000
Investeringar i anna føretak i same konsern	4	0	0
Lån til føretak i same konsern	4, 5	0	0
Investeringar i tilknytt selskap	4	751 500	748 500
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd	4, 5	3 475 000	1 250 000
Andre langsiktige fordringer	5	0	0
Sum finansielle anleggsmiddel		4 726 500	2 498 500
Sum anleggsmiddel		7 322 400	4 419 100
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		4 499	12 000
Andre kortsiktige fordringer		0	84 009
Konsernkrav	4	2 274 000	1 444 300
Sum krav		2 278 499	1 540 309
Investeringar			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjar og partar i føretak i same konsern	4	0	0
Sum investeringar		0	0
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		100 399	68 074
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		100 399	68 074
Sum omløpsmiddel		2 378 898	1 608 383
SUM EIGEDELAR		9 701 298	6 027 483
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital		40 000	40 000
Sum innskoten eigenkapital		40 000	40 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital		5 515 155	3 891 567
Sum opptent eigenkapital		5 515 155	3 891 567
Sum eigenkapital		5 555 155	3 931 567
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsplikter	6	0	0
Utsett skatt		42 861	13 726
Sum avsetjingar for plikter		42 861	13 726
Anna langsiktig gjeld			
Konvertible lån	6	0	0
Obligasjonslån	6	0	0
Gjeld til kredittinstitusjonar	6	0	0
Langsiktig konserngjeld	4, 6	0	0
Ansvarleg lånekapital	6	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 750 000	0
Sum anna langsiktig gjeld		1 750 000	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum langsiktig gjeld		1 792 861	13 726
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 565	88 575
Betalbar skatt		429 160	492 115
Skyldige offentlige avgifter		4 558	0
Kortsiktig konserngjeld	4	1 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		900 000	1 501 500
Sum kortsiktig gjeld		2 353 283	2 082 190
Sum gjeld		4 146 144	2 095 916
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		9 701 299	6 027 483



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 609548

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Egil Gjerdsbakk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 25.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 913 355 067
SØRLIA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		265 717	121 500
Sum inntekter		265 717	121 500
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	46 451	99 573
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	117 613	17 670
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle egedelar	3	0	0
Annen driftskostnad		293 691	225 934
Sum kostnader		457 755	343 177
Driftsresultat		-192 039	-221 677
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		2 274 000	2 944 300
Anna renteinntekt		1 524	0
Annen finansinntekt		0	733 510
Sum finansinntekter		2 275 524	3 677 810
Annan rentekostnad		326	104
Annen finanskostnad		1 276	35
Sum finanskostnader		1 602	139
Netto finans		2 273 922	3 677 672
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		2 081 883	3 455 995
Skattekostnad		458 295	505 841
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 623 589	2 950 153
Årsresultat		1 623 588	2 950 154
Overføringer og disponeringar			
Tilleggsutbytte		0	300 000
Annen egenkapital		1 623 588	2 650 154
Sum overføringer og disponeringar		1 623 588	2 950 154



Organisasjonsnr: 913 355 067
SØRLIA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 595 900	1 920 600
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	0
Sum varige driftsmiddel		2 595 900	1 920 600
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i datterselskap	4	500 000	500 000
Investeringar i anna føretak i same konsern	4	0	0
Lån til føretak i same konsern	4, 5	0	0
Investeringar i tilknytt selskap	4	751 500	748 500
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd	4, 5	3 475 000	1 250 000
Andre langsiktige fordringer	5	0	0
Sum finansielle anleggsmiddel		4 726 500	2 498 500
Sum anleggsmiddel		7 322 400	4 419 100
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		4 499	12 000
Andre kortsiktige fordringer		0	84 009
Konsernkrav	4	2 274 000	1 444 300
Sum krav		2 278 499	1 540 309



Investeringar			
Aksjar og partar i føretak i same konsern	4	0	0
Sum investeringar		0	0
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		100 399	68 074
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		100 399	68 074
Sum omløpsmiddel		2 378 898	1 608 383
SUM EIGEDELAR		9 701 298	6 027 483
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital		40 000	40 000
Sum innskoten eigenkapital		40 000	40 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital		5 515 155	3 891 567
Sum opptent eigenkapital		5 515 155	3 891 567
Sum eigenkapital		5 555 155	3 931 567
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsplikter	6	0	0
Utsett skatt		42 861	13 726
Sum avsetjingar for plikter		42 861	13 726
Anna langsiktig gjeld			
Konvertible lån	6	0	0
Obligasjonslån	6	0	0
Gjeld til kredittinstitusjonar	6	0	0
Langsiktig konserngjeld	4, 6	0	0
Ansvarleg lånekapital	6	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 750 000	0
Sum anna langsiktig gjeld		1 750 000	0
Sum langsiktig gjeld		1 792 861	13 726
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 565	88 575
Betalbar skatt		429 160	492 115
Skyldige offentlige avgifter		4 558	0
Kortsiktig konserngjeld	4	1 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		900 000	1 501 500
Sum kortsiktig gjeld		2 353 283	2 082 190
Sum gjeld		4 146 144	2 095 916



SUM EIGENKAPITAL OG GJELD

9 701 299

6 027 483



Organisasjonsnr: 913 355 067
SØRLIA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Rekneskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Tal på årsverk i rekneskapsåret
0.00

Note

2

Spesifisering av resultatrekneskapen

Lønnskostnader



<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46451.00	99573.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46451.00	99573.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmiddel og immaterielle egedelar

<u>Anskaffingskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	2122970.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	642913.00	0.00
<u>Anskaffingskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	2765884.00	0.00
<u>Samla av-/nedskriv.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	169984.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	2595900.00	0.00
<u>Årets av-/nedskriv.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	117613.00	0.00

Anskaffingskost - balanseførte lånekostnader, eigentilvirka anleggsmiddel

Goodwill spesifisert for kvar enkelt verksemdkjøp

Avskrivingsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunning

Meir om varige driftsmiddel/immaterielle egedelar

Note

4

Konsern, tilknytt selskap m.v.

Investering som rekneskapsførast etter eigenkapitalmetoden

Konsernrekneskap

Verksemda er med i konsolideringa til morselskapets konsernrekneskap: Nei

Morselskapet sitt namn



Forretningskontor for morselskapet

Dotterselskap er ikkje tatt med i konsolideringa: Nei

Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa

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

Krav

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2274000.00	1444300.00

<u>Samla beløp - tilknytt selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3475000.00	1250000.00

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

Kortsiktig gjeld

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1000000.00	0.00

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

Samla pliktar til fordel for føretak i samme konsern

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

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

Meir om tilknytt selskap/dotterselskap

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

Note

5

Krav

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

Meir om krav

Note

Verkeleg verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrument

Meir om finansielle instrument

Meir om finansielle derivat



Behaldning av egne aksjar Tal på aksjar Pålydande Andel av aksjek.

Note
6

Gjeld

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

Gjeld som er sikra ved pant eller liknande sikkerheit i eigedelar
1750000.00

Balanseført verdi av dei pantsatte eigedelar

Summen av garantiplikter som ikkje er rekneskapsført

Garantiplikter som er sikra ved pant

Meir om gjeld

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

Note

Lån og sikkerheitsstilling til medlem

Er det gitt lån eller sikkerheitsstilling til leiande personar: Nei

Opplysingar om:

Medlem av:

Meir om lån og sikkerheitsstilling



SØRLIA INVEST AS
913 355 067

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		265 717	121 500
Sum driftsinntekter		265 717	121 500
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	-46 451	-99 573
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-117 613	-17 670
Annen driftskostnad		-293 691	-225 934
Sum driftskostnader		-457 755	-343 177
Driftsresultat		-192 039	-221 677
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		2 274 000	2 944 300
Annen renteinntekt		1 524	0
Annen finansinntekt		0	733 510
Sum finansinntekter		2 275 524	3 677 810
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-326	-104
Annen finanskostnad		-1 276	-35
Sum finanskostnader		-1 602	-139
Netto finans		2 273 922	3 677 672
Resultat før skattekostnad		2 081 883	3 455 995
Skattekostnad		-458 295	-505 841
Årsresultat		1 623 588	2 950 154
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	300 000
Annen egenkapital		1 623 588	2 650 154
Sum overføringer		1 623 588	2 950 154



SØRLIA INVEST AS
913 355 067

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 595 900	1 920 600
Sum varige driftsmidler		2 595 900	1 920 600
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	500 000	500 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4	751 500	748 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4, 5	3 475 000	1 250 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 726 500	2 498 500
Sum anleggsmidler		7 322 400	4 419 100
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		4 499	12 000
Kortsiktige konsernfordringer	4	2 274 000	1 444 300
Andre kortsiktige fordringer		0	84 009
Sum fordringer		2 278 499	1 540 309
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		100 399	68 074
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		100 399	68 074
Sum omløpsmidler		2 378 898	1 608 383
SUM EIENDELER		9 701 298	6 027 483



SØRLIA INVEST AS
913 355 067

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 515 155	3 891 567
Sum opptjent egenkapital		5 515 155	3 891 567
Sum egenkapital		5 555 155	3 931 567
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		42 861	13 726
Sum avsetning og forpliktelser		42 861	13 726
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 750 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 750 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 565	88 575
Betalbar skatt		429 160	492 115
Skyldige offentlige avgifter		4 558	0
Kortsiktig konserngjeld	4	1 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		900 000	1 501 500
Sum kortsiktig gjeld		2 353 282	2 082 190
Sum gjeld		4 146 143	2 095 916
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 701 298	6 027 483

Eggesbønes, 10.07.2023

Pergunn Rødseth
Gjerdsbakk
styrets leder

Egil Gjerdsbakk
styremedlem



SØRLIA INVEST AS
913 355 067

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



SØRLIA INVEST AS
913 355 067

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

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

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	46 451	99 573
Sum	46 451	99 573

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 122 970
Tilgang i året	642 913
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 765 884
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-169 984
Balanseført verdi per 31.12.	2 595 900
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	117 613

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 274 000	1 444 300
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	3 475 000	1 250 000

Kortsiktig gjeld

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 000 000	0

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

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



SØRLIA INVEST AS
913 355 067

Note 5 - Fordringer

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

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 750 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

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



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

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

Til generalforsamlingen i Sørli Invest AS

Uavhengig revisors beretning 2022

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sørli Invest AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Offices in:

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

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	



Uavhengig revisors beretning AS – Sørli Invest AS

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

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

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Ulsteinvik, 10. juli 2023
KPMG AS

Oddbjørn Vågen
Statsautorisert revisor