



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	914 756 057
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NAVIAQ HOLDING AS
Forretningsadresse:	Busk Bruns veg 1 7760 SNÅSA

### 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:	Ivar Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2023

### 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, 16.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	81 776	28 340
<b>Sum kostnader</b>		<b>81 776</b>	<b>28 340</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-81 776</b>	<b>-28 340</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		11 208 676	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>11 208 676</b>	
Annen finanskostnad	3	151 156	158 628
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>151 156</b>	<b>158 628</b>
<b>Netto finans</b>		<b>11 057 520</b>	<b>-158 628</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>10 975 744</b>	<b>-186 968</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>10 975 744</b>	<b>-186 968</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>10 975 744</b>	<b>-186 968</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	4	10 975 744	-112 281
Overføringer annen egenkapital	4		-74 687
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>10 975 744</b>	<b>-186 968</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	9 329 235	17 127 652
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 329 235</b>	<b>17 127 652</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 329 235</b>	<b>17 127 652</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		4 734	4 734
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 734</b>	<b>4 734</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 178 325</b>	<b>109 644</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 183 059</b>	<b>114 378</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 512 294</b>	<b>17 242 030</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 6	100 000	12 500 000
Annen innskutt egenkapital	4	-26 000	-26 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>74 000</b>	<b>12 474 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	8 433 227	-112 281
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 433 227</b>	<b>-112 281</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Sum egenkapital</b>		<b>8 507 227</b>	<b>12 361 719</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	3		4 860 646
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>4 860 646</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>4 860 646</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 067	19 665
Annen kortsiktig gjeld	3	4 000 000	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 005 067</b>	<b>19 665</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 005 067</b>	<b>4 880 311</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 512 294</b>	<b>17 242 030</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 686228

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 914 756 057  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NAVIAQ HOLDING AS  
Forretningsadresse: Busk Bruns veg 1  
7760 SNÅSA

**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: Ivar Strand  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

**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, 15.08.2023



Organisasjonsnr: 914 756 057  
NAVIAQ HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	81 776	28 340
<b>Sum kostnader</b>		<b>81 776</b>	<b>28 340</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-81 776</b>	<b>-28 340</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		11 208 676	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>11 208 676</b>	
Annen finanskostnad	3	151 156	158 628
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>151 156</b>	<b>158 628</b>
<b>Netto finans</b>		<b>11 057 520</b>	<b>-158 628</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>10 975 744</b>	<b>-186 968</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>10 975 744</b>	<b>-186 968</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>10 975 744</b>	<b>-186 968</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	4	10 975 744	-112 281
Overføringer annen egenkapital	4		-74 687
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>10 975 744</b>	<b>-186 968</b>



Organisasjonsnr: 914 756 057  
NAVIAQ HOLDING AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5		9 329 235	17 127 652
-------------------------------	--	-----------	------------

Sum finansielle anleggsmidler		9 329 235	17 127 652
-------------------------------	--	-----------	------------

Sum anleggsmidler		9 329 235	17 127 652
-------------------	--	-----------	------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre fordringer		4 734	4 734
------------------	--	-------	-------

Sum fordringer		4 734	4 734
----------------	--	-------	-------

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 178 325	109 644
---	--	-----------	---------

Sum omløpsmidler		3 183 059	114 378
------------------	--	-----------	---------

SUM EIENDELER		12 512 294	17 242 030
---------------	--	------------	------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 6	100 000	12 500 000
--------------	------	---------	------------

Annen innskutt egenkapital	4	-26 000	-26 000
----------------------------	---	---------	---------

Sum innskutt egenkapital		74 000	12 474 000
--------------------------	--	--------	------------

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	8 433 227	-112 281
-------------------	---	-----------	----------

Sum opptjent egenkapital		8 433 227	-112 281
--------------------------	--	-----------	----------

Sum egenkapital		8 507 227	12 361 719
-----------------	--	-----------	------------

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

##### Annen langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld	3		4 860 646
------------------------	---	--	-----------

Sum annen langsiktig gjeld			4 860 646
----------------------------	--	--	-----------



Sum langsiktig gjeld		0	4 860 646
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 067	19 665
Annen kortsiktig gjeld	3	4 000 000	
Sum kortsiktig gjeld		4 005 067	19 665
Sum gjeld		4 005 067	4 880 311
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		12 512 294	17 242 030



Organisasjonsnr: 914 756 057  
NAVIAQ HOLDING AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**  
6

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	2000000.00	0.05	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Norsk Navigasjon Holding AS	897600.00	44.88%	Ordinære aksjer
Fanøyskjæret AS	897600.00	44.88%	Ordinære aksjer
Investiaq AS	204800.00	10.24%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	2000000.00	100.00%	

Investiaq AS er eid av styreleder Ivar Strand. Fanøyskjæret AS er eid av styremedlem Ove Løfsnæs. Norsk Navigasjon Holding AS er deleid av styremedlem Jan Ivar Sandnes.

**Note**  
2

**Lønn og ytelser**

Selskapet har ingen ansatte, og såldes ikke plikt til tjenestepensjon.

**Note**

**Ytelser til revisjon**

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14000.00	14032.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		11882.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14000.00	25914.00



## Note

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

## Note

5

### Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

#### Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Naviaq AS	43.41%	43.41%	17232479.00	-320265.00

Selskapet solgte aksjer med gevinst i 2022.  
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets  
konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Naviaq Holding AS	7760 SNÅSA 5041 Snåsa

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



## Naviaq Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Konsolidering*

Etter salg av aksjer i 2022 er Naviaq AS tilknyttet selskap.

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

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

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte, og såldes ikke plikt til tjenestepensjon.

<i>Bokført godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2022	2021
Revisjon	14 000	14 032
Regnskaps- og skattebistand	0	11 250
Andre tjenester	0	632

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

#### Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Gjeld</i>	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld til eiere	4 000 000	0
Lån fra aksjonærgruppen, inkl renter	0	4 857 646
Gjeld til Naviaq AS	0	3 000
Sum	<u>0</u>	<u>3 000</u>

Side 1



## Naviaq Holding AS

### Noter til regnskapet for 2022

4 000 000

4 860 646

#### Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	12 500 000	0	-26 000	-112 281	12 361 719
Årsresultat	0	0	0	10 975 744	10 975 744
Ekstraordinært utbytte i løpet av året	0	0	0	-10 830 236	-10 830 236
Nedsettelse av aksjekapital	-12 400 000	0	0	8 400 000	-4 000 000
Egenkapital 31.12.	100 000	0	-26 000	8 433 227	8 507 227

#### Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Naviaq AS	2015	Snåsa	43 %	43 %	-320 265	17 232 479	9 329 235

Selskapet solgte aksjer med gevinst i 2022.

#### Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	2 000 000	0,05 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Norsk Navigasjon Holding AS	897 600	44,88 %	44,88 %
Fanøyskjæret AS	897 600	44,88 %	44,88 %
Investiaq AS	204 800	10,24 %	10,24 %
Sum	2 000 000	100,00 %	100,00 %

Investiaq AS er eid av styreleder Ivar Strand.

Fanøyskjæret AS er eid av styremedlem Ove Løfsnæs.

Norsk Navigasjon Holding AS er deleid av styremedlem Jan Ivar Sandnes.



## Naviaq Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 7 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	10 975 744	-186 968
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-11 208 676	0
Årets skattegrunnlag	<u>-232 932</u>	<u>-186 968</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-771 449</u>	<u>-538 517</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-771 449	-538 517
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-771 449</u>	<u>-538 517</u>
Sum	0	0



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 Naviaq Holding AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Naviaq Holding 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 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 konklusjon

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

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

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



Building a better  
working world

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

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

Steinkjer, 12. juni 2023  
ERNST & YOUNG AS



Tore Eggen  
statsautorisert revisor



**Naviaq Holding AS**

---

## Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

**Revisjonsberetning**

Penneo document key: GYKAN-TK32G-J65S3-Q1UEI-AK2F1-3NVU3



## Naviaq Holding AS

### Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	81 776	28 340
Driftsresultat		-81 776	-28 340
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		11 208 676	0
Annen finanskostnad	3	151 156	158 628
Netto finansposter		11 057 520	-158 628
Ordinært resultat før skattekostnad		10 975 744	-186 968
<b>Årsresultat</b>		10 975 744	-186 968
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	0	-74 687
Udekket tap	4	10 975 744	-112 281
Sum disponert		10 975 744	-186 968

Penneo document key: GYKAN-TK32G-J65S3-Q1UEI-AK2F1-3NVU3



## Naviaq Holding AS

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	<u>9 329 235</u>	<u>17 127 652</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>9 329 235</u>	<u>17 127 652</u>
Sum anleggsmidler		<u>9 329 235</u>	<u>17 127 652</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		<u>4 734</u>	<u>4 734</u>
Sum fordringer		<u>4 734</u>	<u>4 734</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>3 178 325</u>	<u>109 644</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 183 059</u>	<u>114 378</u>
Sum eiendeler		<u>12 512 294</u>	<u>17 242 030</u>

Penneo document key: GYKAN-TK32G-J6553-Q1UEI-AK2F1-3NVU3



## Naviaq Holding AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 6	100 000	12 500 000
Annen innskutt egenkapital	4	-26 000	-26 000
Sum innskutt egenkapital		<u>74 000</u>	<u>12 474 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	<u>8 433 227</u>	<u>-112 281</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>8 433 227</u>	<u>-112 281</u>
Sum egenkapital		<u>8 507 227</u>	<u>12 361 719</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	3	<u>0</u>	<u>4 860 646</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>4 860 646</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		5 067	19 665
Annen kortsiktig gjeld	3	<u>4 000 000</u>	<u>0</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 005 067</u>	<u>19 665</u>
Sum gjeld		<u>4 005 067</u>	<u>4 880 311</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>12 512 294</u>	<u>17 242 030</u>

31. desember 2022

Snåsa, 7. juni 2023

Ivar Strand  
styreleder

Ove Løfsnæs  
styremedlem

Jan Ivar Sandnes  
styremedlem



## Naviaq Holding AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### Konsolidering

Etter salg av aksjer i 2022 er Naviaq AS tilknyttet selskap.

##### Datterselskap/tilknyttet selskap

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

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

##### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte, og således ikke plikt til tjenestepensjon.

<i>Bokført godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2022	2021
Revisjon	14 000	14 032
Regnskaps- og skattebistand	0	11 250
Andre tjenester	0	632

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

#### Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Gjeld</i>	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld til eiere	4 000 000	0
Lån fra aksjonærgruppen, inkl renter	0	4 857 646
Gjeld til Naviaq AS	0	3 000
Sum	<u>4 000 000</u>	<u>4 860 646</u>

Side 5

Penneo document key: GYKAN-TK32G-J65S3-Q1UET-AK2F1-3NVU3



## Naviaq Holding AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	12 500 000	0	-26 000	-112 281	12 361 719
Årsresultat	0	0	0	10 975 744	10 975 744
Ekstraordinært utbytte i løpet av året	0	0	0	-10 830 236	-10 830 236
Nedsettelse av aksjekapital	-12 400 000	0	0	8 400 000	-4 000 000
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>-26 000</b>	<b>8 433 227</b>	<b>8 507 227</b>

#### Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Naviaq AS	2015	Snåsa	43 %	43 %	-320 265	17 232 479	9 329 235

Selskapet solgte aksjer med gevinst i 2022.

#### Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	2 000 000	0,05 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Norsk Navigasjon Holding AS	897 600	44,88 %	44,88 %
Fanøyskjæret AS	897 600	44,88 %	44,88 %
Investiaq AS	204 800	10,24 %	10,24 %
<b>Sum</b>	<b>2 000 000</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>

Investiaq AS er eid av styreleder Ivar Strand.

Fanøyskjæret AS er eid av styremedlem Ove Løfsnæs.

Norsk Navigasjon Holding AS er deleid av styremedlem Jan Ivar Sandnes.

Penneo document key: GYKXAN-TK32G-J65S3-Q1UEI-AK2F1-3WUJ3



## Naviaq Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 7 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	10 975 744	-186 968
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-11 208 676	0
Årets skattegrunnlag	<u>-232 932</u>	<u>-186 968</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-771 449	-538 517
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-771 449	-538 517
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-771 449	-538 517
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Penneo document key: GYKAN-TK32G-J65S3-Q1UEI-AK2F1-3NVUJ3



# 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."

## Jan Ivar Sandnes

Styremedlem

På vegne av: Naviaq Holding AS

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-36602

IP: 146.70.xxx.xxx

2023-06-07 08:13:56 UTC



## Ove Løfsnæs

Styremedlem

På vegne av: Naviaq Holding AS

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-15874

IP: 193.215.xxx.xxx

2023-06-07 08:35:16 UTC



## Ivar Strand

Styreleder

På vegne av: Naviaq Holding AS

Serienummer: 9578-5997-4-396351

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-06-07 08:39:36 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GYKAN-TK32G-J65S3-Q1UE1-AK2F1-3NVU3

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>