



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 338 941
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVSTRAUMEN INVEST AS
Forretningsadresse: Nærøyvegen 49
6094 LEINØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Yngve Sævik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	206 487	212 399
Sum kostnader		206 487	212 399
Driftsresultat		-206 487	-212 399
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		961	5 645
Annen finansinntekt		6 750	8 438
Sum finansinntekter		7 711	14 082
Annan rentekostnad		6 653	7 434
Sum finanskostnader		6 653	7 434
Netto finans		1 059	6 649
Ordinært resultat før skattekostnad		-205 428	-205 750
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-46 634	-47 066
Ordinært resultat etter skattekostnad		-158 794	-158 684
Årsresultat	8	-158 794	-158 684
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-158 794	-158 684
Totalresultat		-158 794	-158 684
Overføringer og disponeringar			
Ordinært utbytte		1 600 000	
Konsernbidrag			145 080
Overført fra annen egenkapital		-1 758 794	-303 764
Sum overføringer og disponeringar		-158 794	-158 684



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	7		
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	3	1 530 000	1 530 000
Investeringar i anna føretak i same konsern	3		
Lån til føretak i same konsern	6		
Investeringar i tilknytt selskap	3		
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd	6		
Investeringar i aksjer og andeler	4, 5	4 844 866	4 844 866
Andre langsiktige fordringar		1 500 000	5 011 950
Sum finansielle anleggsmiddel		7 874 866	11 386 816
Sum anleggsmiddel		7 874 866	11 386 816
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Konsernkrav	6		
Investeringar			
Aksjar og partar i føretak i same konsern	4, 5		
Marknadsbaserte aksjar	4, 5		
Markedsbaserte obligasjonar	4, 5		
Andre marknadsbaserte finansielle instrument	4, 5		
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontantar o.l.		1 905 724	1 174 442
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		1 905 724	1 174 442
Sum omløpsmiddel		1 905 724	1 174 442
SUM EIGEDELAR		9 780 590	12 561 258



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten egenkapital			
Aksjekapital	9	264 960	264 960
Behaldning av egne aksjar	9		
Overkurs		10 161 957	10 161 957
Sum innskoten egenkapital		10 426 917	10 426 917
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital		-2 062 558	-303 764
Sum opptent egenkapital		-2 062 558	-303 764
Sum egenkapital	8	8 364 359	10 123 153
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	7	1 165 520	1 456 900
Sum avsetjingar for plikter		1 165 520	1 456 900
Anna langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		1 165 520	1 456 900
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	244 746	276 239
Kortsiktig konserngjeld	6		186 000
Annen kortsiktig gjeld		5 965	518 966
Sum kortsiktig gjeld		250 711	981 205
Sum gjeld		1 416 231	2 438 105
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		9 780 590	12 561 258



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 717682

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 338 941
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVSTRAUMEN INVEST AS
Forretningsadresse: Nærøyvegen 49
6094 LEINØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Yngve Sævik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.07.2022



Organisasjonsnr: 915 338 941
HAVSTRAUMEN INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	206 487	212 399
Sum kostnader		206 487	212 399
Driftsresultat		-206 487	-212 399
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		961	5 645
Annen finansinntekt		6 750	8 438
Sum finansinntekter		7 711	14 082
Annan rentekostnad		6 653	7 434
Sum finanskostnader		6 653	7 434
Netto finans		1 059	6 649
Ordinært resultat før skattekostnad		-205 428	-205 750
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-46 634	-47 066
Ordinært resultat etter skattekostnad		-158 794	-158 684
Årsresultat	8	-158 794	-158 684
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-158 794	-158 684
Totalresultat		-158 794	-158 684
Overføringer og disponeringar			
Ordinært utbytte		1 600 000	
Konsernbidrag			145 080
Overført fra annen egenkapital		-1 758 794	-303 764
Sum overføringer og disponeringar		-158 794	-158 684



Organisasjonsnr: 915 338 941
HAVSTRAUMEN INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	7		
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i datterselskap	3	1 530 000	1 530 000
Investeringar i anna føretak i same konsern	3		
Lån til føretak i same konsern	6		
Investeringar i tilknytt selskap	3		
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd	6		
Investeringer i aksjer og andeler	4, 5	4 844 866	4 844 866
Andre langsiktige fordringer		1 500 000	5 011 950
Sum finansielle anleggsmiddel		7 874 866	11 386 816
Sum anleggsmiddel		7 874 866	11 386 816
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Konsernkrav	6		
Investeringar			
Aksjar og partar i føretak i same konsern	4, 5		
Marknadsbaserte aksjar	4, 5		
Markedsbaserte obligasjoner	4, 5		
Andre marknadsbaserte finansielle instrument	4, 5		
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 905 724	1 174 442
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		1 905 724	1 174 442
Sum omløpsmiddel		1 905 724	1 174 442



SUM EIGEDLAR		9 780 590	12 561 258
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	9	264 960	264 960
Behaldning av egne aksjar	9		
Overkurs		10 161 957	10 161 957
Sum innskoten eigenkapital		10 426 917	10 426 917
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital		-2 062 558	-303 764
Sum opptent eigenkapital		-2 062 558	-303 764
Sum eigenkapital	8	8 364 359	10 123 153
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	7	1 165 520	1 456 900
Sum avsetjingar for plikter		1 165 520	1 456 900
Anna langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		1 165 520	1 456 900
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	244 746	276 239
Kortsiktig konserngjeld	6		186 000
Annen kortsiktig gjeld		5 965	518 966
Sum kortsiktig gjeld		250 711	981 205
Sum gjeld		1 416 231	2 438 105
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		9 780 590	12 561 258



Organisasjonsnr: 915 338 941
HAVSTRAUMEN INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Tal på aksjar og aksjeeigarar

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Verksemda har hatt følgjende tal på årsverk:
0.00

Omløpsmiddel Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Havstraumen Invest AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Org.nr.: 915 338 941



Resultatregnskap Havstraumen Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	2	206 487	212 399
Sum driftskostnader		206 487	212 399
Driftsresultat		-206 487	-212 399
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		961	5 645
Annen finansinntekt		6 750	8 438
Annen rentekostnad		6 653	7 434
Resultat av finansposter		1 059	6 649
Ordinært resultat før skattekostnad		-205 428	-205 750
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-46 634	-47 066
Årsresultat	8	-158 794	-158 684
Overføringer			
Tilleggsutbytte		1 600 000	0
Avsatt konsernbidrag		0	145 080
Overført fra annen egenkapital		1 758 794	303 764
Sum overføringer		-158 794	-158 684



Balanse
Havstraumen Invest AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	1 530 000	1 530 000
Investeringer i aksjer og andeler	4, 5	4 844 866	4 844 866
Andre langsiktige fordringer		1 500 000	5 011 950
Sum finansielle anleggsmidler		<u>7 874 866</u>	<u>11 386 816</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 874 866</u>	<u>11 386 816</u>
Omløpsmidler			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 905 724	1 174 442
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>1 905 724</u>	<u>1 174 442</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 905 724</u>	<u>1 174 442</u>
Sum eiendeler		<u>9 780 590</u>	<u>12 561 258</u>



Balanse
Havstraumen Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9	264 960	264 960
Overkurs		10 161 957	10 161 957
Sum innskutt egenkapital		10 426 917	10 426 917
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		-2 062 558	-303 764
Sum opptjent egenkapital		-2 062 558	-303 764
Sum egenkapital	8	8 364 359	10 123 153
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	1 165 520	1 456 900
Sum avsetning for forpliktelser		1 165 520	1 456 900
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	7	244 746	276 239
Kortsiktig konserngjeld	6	0	186 000
Annen kortsiktig gjeld		5 965	518 966
Sum kortsiktig gjeld		250 711	981 205
Sum gjeld		1 416 231	2 438 105
Sum egenkapital og gjeld		9 780 590	12 561 258

Fosnavåg, den
Styret i Havstraumen Invest AS

Yngve Sævik
Styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Skatt

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

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Aksjer i datterselskap

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

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

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller andre ledende personer.

Note 3 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Bokført verdi	Årets resultat	EK pr. 31.12
Havopplevelser Fosnavåg AS	Fosnavåg	100 %	1 530 000	101 593	1 869 010

Havstraumen Invest AS

Side 5



Noter til regnskapet 2021

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Havstraumen Invest AS i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak.

Note 4 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Anleggsmidler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse balanseføres til gjennomsnittlig anskaffelseskost.

Aksjene vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Utbetalinger fra selskapene inntektsføres som andre finansinntekter.

Anleggsmidler	Aksjekapital	Antall aksjer	Eierandel	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi
Abyl Medical AS	0	126 971	8,20 %	3 617 470	3 617 470
Tikkio AS	0	4 282	8,20 %	1 124 024	1 124 024
Sum				4 741 494	4 741 494

Note 5 Andel i deltakerligna selskap

Investeringer i deltakerligna selskap er vurdert etter kostmetoden

Selskap	FO Secondaries Direct III IS
Eierandel	0,0796 %
Ikke innkalt ansvarskapital	0
Kostpris	103 372

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Konsernselskaper	2021	2020
Gjeld til konsernselskap (kortsiktig)	0	186 000

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	244 746	317 159
Endring i utsatt skatt	-291 380	-364 225
Skattekostnad ordinært resultat	-46 634	-47 066
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-205 428	-205 750
Permanente forskjeller	-6 548	-8 184
Endring i midlertidige forskjeller	1 324 455	1 655 569
Avgitt konsernbidrag	0	-186 000
Havstraumen Invest AS		Side 6



Noter til regnskapet 2021

Skattepliktig inntekt	1 112 480	1 255 634
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	244 746	317 159
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-40 920
Sum betalbar skatt i balansen	244 746	276 239

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Gevinst - og tapskonto	5 297 819	6 622 274	1 324 455
Sum	5 297 819	6 622 274	1 324 455
Grunnlag for utsatt skatt	5 297 819	6 622 274	1 324 455
Utsatt skatt (22 %)	1 165 520	1 456 900	291 380

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2021	264 960	10 161 957	-303 764	10 123 153
Årets resultat		0	-158 794	-158 794
Tilleggsutbytte		0	-1 600 000	-1 600 000
Pr. 31.12.2021	264 960	10 161 957	-2 062 558	8 364 359

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Havstraumen Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	883,2	264 960
Sum	300		264 960

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Yngve Sævik	300	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Yngve Sævik	Styreleder/daglig leder	300
Totalt antall aksjer		300



BDO AS
Nesevegen 3
Postboks 93
6067 Ulsteinvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Havstraumen Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Havstraumen Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



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

Ulsteinvik, 30. juni 2022

BDO AS

Eldar Zahl

statsautorisert revisor