



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	814 717 402
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HAVFRUEN INVEST AS
Forretningsadresse:	8984 VEGA

Regnskapsår

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

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Clara Yttergård, Formue Accounting AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.06.2023

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, 20.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	31 278	
Sum inntekter		31 278	
Kostnader			
Lønnskostnad		5 000	149
Avskrivning		58 410	58 410
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	2	585 733	614 288
Sum kostnader		649 143	672 847
Driftsresultat		-617 865	-672 847
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		4 400 000	
Annen renteinntekt		59 924	35 241
Annen finansinntekt			11 086 171
Sum finansinntekter		4 459 924	11 121 412
Annen rentekostnad		99 570	3
Sum finanskostnader		99 570	3
Netto finans		4 360 354	11 121 409
Ordinært resultat før skattekostnad		3 742 489	10 448 562
Skattekostnad på resultat	3		-16 286
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 742 489	10 464 848
Årsresultat		3 742 489	10 464 848
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 742 489	10 464 848
Totalresultat		3 742 489	10 464 848
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Ordinært utbytte		4 500 000	12 000 000
Overført fra annen egenkapital		-757 511	-1 535 152
Sum overføringer og disponeringer	6	3 742 489	10 464 848



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		215 375	234 875
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		260 777	299 687
Sum varige driftsmidler		476 152	534 562
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4		
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Investeringer i tilknyttet selskap		10 383 831	10 383 831
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	29 581 146
Sum finansielle anleggsmidler		10 384 831	39 964 977
Sum anleggsmidler		10 860 983	40 499 539
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		6 000	-732
Sum fordringer		6 000	-732
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4, 5	18 069 301	
Andeler i deltakerligende selskaper	5		
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	11 085 288	
Andre finansielle instrumenter	5		
Sum investeringer		29 154 590	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 914 920	9 313 251
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 914 920	9 313 251



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		33 075 509	9 312 519
SUM EIENDELER		43 936 492	49 812 058
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	150 600	150 600
Overkurs	6	10 694 988	10 694 988
Sum innskutt egenkapital		10 845 588	10 845 588
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	29 309 790	30 067 301
Sum opptjent egenkapital		29 309 790	30 067 301
Sum egenkapital		40 155 378	40 912 889
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 018 534
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		-2 018	-584
Annen kortsiktig gjeld		3 783 132	6 881 219
Sum kortsiktig gjeld		3 781 114	8 899 169
Sum gjeld		3 781 114	8 899 169
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 936 492	49 812 058



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 658484

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 717 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVFRUEN INVEST AS
8984 VEGA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Clara Yttergård, Formue Accounting AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2023

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, 08.08.2023



Organisasjonsnr: 814 717 402
HAVFRUEN INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	31 278	
Sum inntekter		31 278	
Kostnader			
Lønnskostnad		5 000	149
Avskrivning		58 410	58 410
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	2	585 733	614 288
Sum kostnader		649 143	672 847
Driftsresultat		-617 865	-672 847
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		4 400 000	
Annen renteinntekt		59 924	35 241
Annen finansinntekt			11 086 171
Sum finansinntekter		4 459 924	11 121 412
Annen rentekostnad		99 570	3
Sum finanskostnader		99 570	3
Netto finans		4 360 354	11 121 409
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	3 742 489	10 448 562
Skattekostnad på resultat			-16 286
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 742 489	10 464 848
Årsresultat		3 742 489	10 464 848
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 742 489	10 464 848
Totalresultat		3 742 489	10 464 848
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		4 500 000	12 000 000
Overført fra annen egenkapital		-757 511	-1 535 152
Sum overføringer og disponeringer	6	3 742 489	10 464 848





Organisasjonsnr: 814 717 402
HAVFRUEN INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		215 375	234 875
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.		260 777	299 687
Sum varige driftsmidler		476 152	534 562
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4		
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Investeringer i tilknyttet selskap		10 383 831	10 383 831
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	29 581 146
Sum finansielle anleggsmidler		10 384 831	39 964 977
Sum anleggsmidler		10 860 983	40 499 539
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		6 000	-732
Sum fordringer		6 000	-732
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4, 5	18 069 301	
Andeler i deltakerligende selskaper	5		
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	11 085 288	
Andre finansielle instrumenter	5		
Sum investeringer		29 154 590	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 914 920	9 313 251
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 914 920	9 313 251



Sum omløpsmidler		33 075 509	9 312 519
SUM EIENDELER		43 936 492	49 812 058
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	150 600	150 600
Overkurs	6	10 694 988	10 694 988
Sum innskutt egenkapital		10 845 588	10 845 588
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	29 309 790	30 067 301
Sum opptjent egenkapital		29 309 790	30 067 301
Sum egenkapital		40 155 378	40 912 889
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 018 534
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		-2 018	-584
Annen kortsiktig gjeld		3 783 132	6 881 219
Sum kortsiktig gjeld		3 781 114	8 899 169
Sum gjeld		3 781 114	8 899 169
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 936 492	49 812 058



Organisasjonsnr: 814 717 402
HAVFRUEN INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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



Årsregnskap 2022

Havfruen Invest AS

org. nr. 814 717 402



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Havfruen Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	31 278	0
SUM DRIFTSINNEKTEK		31 278	0
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad		(5 000)	(149)
Avskrivning		(58 410)	(58 410)
Annen driftskostnad	2	(585 733)	(614 288)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(649 143)	(672 847)
DRIFTSRESULTAT		(617 865)	(672 847)
FINANSPOSTER			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		4 400 000	0
Annen renteinntekt		59 924	35 241
Annen finansinntekt		0	11 086 171
Annen rentekostnad		(99 570)	(3)
SUM FINANSPOSTER		4 360 354	11 121 409
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		3 742 489	10 448 562
Skattekostnad på resultat	3	0	16 286
ORDINÆRT RESULTAT		3 742 489	10 464 848
ÅRSRESULTAT		3 742 489	10 464 848
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte		4 500 000	0
Ekstraordinært utbytte		0	12 000 000
Overført fra annen egenkapital		757 511	1 535 152
SUM DISPONERT (DEKKET)	6	3 742 489	10 464 848



Havfruen Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		215 375	234 875
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		260 777	299 687
Sum varige driftsmidler		476 152	534 562
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		10 383 831	10 383 831
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	29 581 146
Sum finansielle anleggsmidler		10 384 831	39 964 977
SUM ANLEGGSMIDLER		10 860 983	40 499 539
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		6 000	-732
Sum fordringer		6 000	-732
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4, 5	18 069 301	0
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	11 085 288	0
Sum finansielle omløpsmidler		29 154 590	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 914 920	9 313 251
SUM OMLØPSMIDLER		33 075 509	9 312 519
SUM EIENDELER		43 936 492	49 812 058



Havfruen Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	150 600	150 600
Overkurs	6	10 694 988	10 694 988
Sum innskutt egenkapital		10 845 588	10 845 588
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	29 309 790	30 067 301
Sum opptjent egenkapital		29 309 790	30 067 301
SUM EGENKAPITAL		40 155 378	40 912 889
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	2 018 534
Skyldige offentlige avgifter		-2 018	-584
Annen kortsiktig gjeld		3 783 132	6 881 219
Sum kortsiktig gjeld		3 781 114	8 899 169
SUM GJELD		3 781 114	8 899 169
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 936 492	49 812 058

23.06.2023

Arnljot Arntsen
styreleder/daglig leder



Havfruen Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

Sammenligningstall

I fjorårets regnskap ble mottatt utbytte samt realisert og urealisert avkastning på investeringer klassifisert som omløpsmidler presentert som finansposter. I årets regnskap er disse postene presentert som driftsinntekt (avkastning på finansinvesteringer) eller driftskostnad (negativ avkastning på finansinvesteringer). De verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje var i fjor klassifisert som finansielle anleggsmidler, i årets regnskap er disse verdipapirene klassifisert som finansielle omløpsmidler.



Havfruen Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2022	2021
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	22 550	0
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	8 729	86 171
Agio / disagio (urealisert og realisert)	0	0
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	0	0
Annen finansinntekt / finanskostnad	0	0
Sum	31 278	86 171

Med bakgrunn i NRS(V) 'Fond for urealiserte gevinster' pkt 5.1.4, har selskapet for 2022 valgt å benytte porteføljeprinsippet for sine kortsiktige finansinvesteringer, slik at disse vurderes i henhold til laveste verdis prinsipp for porteføljen samlet.

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Lønnskostnader	2022	2021
Arbeidsgiveravgift	0	149
Andre ytelser	5 000	0
Sum	5 000	149

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.



Havfruen Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-16 286
Skattekostnad ordinært resultat	0	-16 286
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	3 742 489	10 448 562
Permanente forskjeller	-4 273 232	-10 711 482
Endring i midlertidige forskjeller	12 358	2 225
Skattepliktig inntekt	-518 384	-260 695
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	59 446	71 804	12 358
Sum	59 446	71 804	12 358
Akkumulert fremførbart underskudd	-779 080	-260 696	518 384
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	719 634	188 892	-530 742
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0

NOTE 4 TILKNYTTET SELSKAP

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
DS/FKV/TS				
Havhesten Invest I AS	Vega	50,0%	10 383 831	10 383 831
Sum			10 383 831	10 383 831

Datterselskap er unnlatt fra konsolidering i henhold til regnskapsloven §3-2, 4. ledd.



Havfruen Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 5 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2022	Virkelig verdi 31.12.2022	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	18 069 301	18 069 301	20 160 639	4 645 428
Obligasjoner og pengemarkedsfond	11 085 288	11 085 288	10 779 206	0
Sum	29 154 590	29 154 590	30 939 845	4 645 428

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.

NOTE 6 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2022	150 600	10 694 988	30 067 301	40 912 889
Årets resultat	0	0	3 742 489	3 742 489
Tilleggsutbytte			-4 500 000	-4 500 000
31.12.2022	150 600	10 694 988	29 309 790	40 155 378



SIGNICAT

Årsregnskap 2022

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Arntsen, Arnljot	BANKID	2023-06-26 21:42

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsregnskap 2022

Havfruen Invest AS

org. nr. 814 717 402



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Havfruen Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	31 278	0
SUM DRIFTSINNEKTEK		31 278	0
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad		(5 000)	(149)
Avskrivning		(58 410)	(58 410)
Annen driftskostnad	2	(585 733)	(614 288)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(649 143)	(672 847)
DRIFTSRESULTAT		(617 865)	(672 847)
FINANSPOSTER			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		4 400 000	0
Annen renteinntekt		59 924	35 241
Annen finansinntekt		0	11 086 171
Annen rentekostnad		(99 570)	(3)
SUM FINANSPOSTER		4 360 354	11 121 409
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		3 742 489	10 448 562
Skattekostnad på resultat	3	0	16 286
ORDINÆRT RESULTAT		3 742 489	10 464 848
ÅRSRESULTAT		3 742 489	10 464 848
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte		4 500 000	0
Ekstraordinært utbytte		0	12 000 000
Overført fra annen egenkapital		757 511	1 535 152
SUM DISPONERT (DEKKET)	6	3 742 489	10 464 848



Havfruen Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		215 375	234 875
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		260 777	299 687
Sum varige driftsmidler		476 152	534 562
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		10 383 831	10 383 831
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	29 581 146
Sum finansielle anleggsmidler		10 384 831	39 964 977
SUM ANLEGGSMIDLER		10 860 983	40 499 539
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		6 000	-732
Sum fordringer		6 000	-732
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4, 5	18 069 301	0
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	11 085 288	0
Sum finansielle omløpsmidler		29 154 590	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 914 920	9 313 251
SUM OMLØPSMIDLER		33 075 509	9 312 519
SUM EIENDELER		43 936 492	49 812 058



Havfruen Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	150 600	150 600
Overkurs	6	10 694 988	10 694 988
Sum innskutt egenkapital		10 845 588	10 845 588
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	29 309 790	30 067 301
Sum opptjent egenkapital		29 309 790	30 067 301
SUM EGENKAPITAL		40 155 378	40 912 889
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	2 018 534
Skyldige offentlige avgifter		-2 018	-584
Annen kortsiktig gjeld		3 783 132	6 881 219
Sum kortsiktig gjeld		3 781 114	8 899 169
SUM GJELD		3 781 114	8 899 169
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 936 492	49 812 058

23.06.2023

Arnljot Arntsen
styreleder/daglig leder



Havfruen Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserede og urealiserede resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

Sammenligningstall

I fjorårets regnskap ble mottatt utbytte samt realisert og urealisert avkastning på investeringer klassifisert som omløpsmidler presentert som finansposter. I årets regnskap er disse postene presentert som driftsinntekt (avkastning på finansinvesteringer) eller driftskostnad (negativ avkastning på finansinvesteringer). De verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje var i fjor klassifisert som finansielle anleggsmidler, i årets regnskap er disse verdipapirene klassifisert som finansielle omløpsmidler.



Havfruen Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2022	2021
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	22 550	0
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	8 729	86 171
Agio / disagio (urealisert og realisert)	0	0
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	0	0
Annen finansinntekt / finanskostnad	0	0
Sum	31 278	86 171

Med bakgrunn i NRS(V) 'Fond for urealiserte gevinster' pkt 5.1.4, har selskapet for 2022 valgt å benytte porteføljeprinsippet for sine kortsiktige finansinvesteringer, slik at disse vurderes i henhold til laveste verdis prinsipp for porteføljen samlet.

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Lønnskostnader	2022	2021
Arbeidsgiveravgift	0	149
Andre ytelser	5 000	0
Sum	5 000	149

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.



Havfruen Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-16 286
Skattekostnad ordinært resultat	0	-16 286
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	3 742 489	10 448 562
Permanente forskjeller	-4 273 232	-10 711 482
Endring i midlertidige forskjeller	12 358	2 225
Skattepliktig inntekt	-518 384	-260 695
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	59 446	71 804	12 358
Sum	59 446	71 804	12 358
Akkumulert fremførbart underskudd	-779 080	-260 696	518 384
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	719 634	188 892	-530 742
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0

NOTE 4 TILKNYTTET SELSKAP

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
DS/FKV/TS				
Havhesten Invest I AS	Vega	50,0%	10 383 831	10 383 831
Sum			10 383 831	10 383 831

Datterselskap er unnlatt fra konsolidering i henhold til regnskapsloven §3-2, 4. ledd.



Havfruen Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 5 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2022	Virkelig verdi 31.12.2022	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	18 069 301	18 069 301	20 160 639	4 645 428
Obligasjoner og pengemarkedsfond	11 085 288	11 085 288	10 779 206	0
Sum	29 154 590	29 154 590	30 939 845	4 645 428

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.

NOTE 6 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2022	150 600	10 694 988	30 067 301	40 912 889
Årets resultat	0	0	3 742 489	3 742 489
Tilleggsutbytte			-4 500 000	-4 500 000
31.12.2022	150 600	10 694 988	29 309 790	40 155 378



Til generalforsamlingen i Havfruen Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Havfruen Invest AS som viser et overskudd på kr 3 742 489. Årsregnskapet 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 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.

Sluppenveien 2
7037 Trondheim

Telefon: 73 84 45 00

Epost: post@revkomp.no
web: www.revkomp.no

Foretaksregisteret:
NO 984 845 499 MVA



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

Trondheim, 23. juni 2023
Revisjonskompaniet Midt-Norge AS

Ove Fjørtoft
statsautorisert revisor