



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 968 668
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAA INVEST AS
Forretningsadresse: Skråvika 30
6013 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Knut Jarle Nygård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

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, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad		36 007	46 724
Sum kostnader		36 007	46 724
Driftsresultat		-36 007	-46 724
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		41 932	52 300
Verdiøkning av finansielle instrumenter			313 549
Sum finansinntekter		41 932	365 849
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	4	492 949	11 433
Annen rentekostnad		17 610	9 412
Annen finanskostnad		30 288	771 337
Sum finanskostnader		540 847	792 182
Netto finans		-498 915	-426 333
Ordinært resultat før skattekostnad		-534 922	-473 056
Ordinært resultat etter skattekostnad		-534 922	-473 056
Årsresultat		-534 922	-473 056
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-534 922	-299 205
Annen egenkapital			-173 851
Sum overføringer og disponeringer		-534 922	-473 056



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	20 000	20 000
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 179 911	1 327 199
Sum finansielle anleggsmidler		1 199 911	1 347 199
Sum anleggsmidler		1 199 911	1 347 199
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			5 949
Sum fordringer	2		5 949
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	1 257 392	1 225 618
Sum investeringer		1 257 392	1 225 618
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		53 899	7 321
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		53 899	7 321
Sum omløpsmidler		1 311 291	1 238 888
SUM EIENDELER		2 511 202	2 586 087
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (570 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7	570 000	570 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		570 000	570 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	7	834 127	299 205
Sum opptjent egenkapital		-834 127	-299 205
Sum egenkapital	7	-264 127	270 795
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 371 100	1 971 100
Sum annen langsiktig gjeld		2 371 100	1 971 100
Sum langsiktig gjeld		2 371 100	1 971 100
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	404 229	342 423
Leverandørgjeld			1 769
Sum kortsiktig gjeld		404 229	344 192
Sum gjeld		2 775 329	2 315 292
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 511 202	2 586 087



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 597913

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 968 668
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAA INVEST AS
Forretningsadresse: Skråvika 30
6013 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Knut Jarle Nygård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 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, 04.07.2022

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: 988 968 668
NAA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad		36 007	46 724
Sum kostnader		36 007	46 724
Driftsresultat		-36 007	-46 724
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		41 932	52 300
Verdiøkning av finansielle instrumenter			313 549
Sum finansinntekter		41 932	365 849
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	4	492 949	11 433
Annen rentekostnad		17 610	9 412
Annen finanskostnad		30 288	771 337
Sum finanskostnader		540 847	792 182
Netto finans		-498 915	-426 333
Ordinært resultat før skattekostnad		-534 922	-473 056
Ordinært resultat etter skattekostnad		-534 922	-473 056
Årsresultat		-534 922	-473 056
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-534 922	-299 205
Annen egenkapital			-173 851
Sum overføringer og disponeringer		-534 922	-473 056



Organisasjonsnr: 988 968 668
NAA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	3	20 000	20 000
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 179 911	1 327 199
Sum finansielle anleggsmidler		1 199 911	1 347 199
Sum anleggsmidler		1 199 911	1 347 199

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer			5 949
Sum fordringer	2		5 949

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	4	1 257 392	1 225 618
Sum investeringer		1 257 392	1 225 618

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		53 899	7 321
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		53 899	7 321

Sum omløpsmidler		1 311 291	1 238 888
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		2 511 202	2 586 087
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (570 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7	570 000	570 000
Sum innskutt egenkapital		570 000	570 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital			
Udekket tap	7	834 127	299 205



Sum opptjent egenkapital		-834 127	-299 205
Sum egenkapital	7	-264 127	270 795
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 371 100	1 971 100
Sum annen langsiktig gjeld		2 371 100	1 971 100
Sum langsiktig gjeld		2 371 100	1 971 100
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	404 229	342 423
Leverandørgjeld			1 769
Sum kortsiktig gjeld		404 229	344 192
Sum gjeld		2 775 329	2 315 292
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 511 202	2 586 087



Organisasjonsnr: 988 968 668
NAA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt for finansielle eiendeler: - FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler - Laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler - Kostmetoden for investeringer i tilknyttede selskap 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

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

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 Naa Invest AS

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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt for finansielle eiendeler:

- FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler
- Laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler
- Kostmetoden for investeringer i tilknyttede selskap

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 3 - Langsiktige finansielle investeringer

Aksjer i tilknyttede selskap, bokført til kostpris

Foretaksnavn	Ant. aksjer	Pål. pr. aksje	Eierandel	Bokført verdi	EK 31.12.21	Resultat 2021
Korka Invest AS	20	1 000	20%	20 000	804 371	(42 755)

Naa Invest AS har eiendler i følgende selskap	Anskaffet	Antall aksjer/andeler	Bokført verdi
Freebit AS	2017/2018	125 000	546 500
Global Private Equity AS	2006	5 000	28 336
Vino Piemonte AS	2019/2020/2021	13 035	605 075
Sum			1 179 911

Note 4 - Finansielle omløpsmidler

Kursverdi pr. 31.12.21 tilsvarer bokført verdi. Beholdningen forvaltes som en portefølje, og portefølje- prinsippet er anvendt som vurderingsprinsipp. Samlet verdireduksjon i 2021 utgjør kr. 492 949,-.



Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(259 402)	(343 092)	83 690
Netto forskjeller	(259 402)	(343 092)	83 690
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	259 402	343 092	(83 690)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 75 480

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	570	1 000,00	570 000,00
Sum	570		570 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
JARLE, NYGÅRD KNUT	285	50,00%	Ordinære aksjer
Aaland, Berit Kristin	285	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	570	100,00%	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	570 000	(299 205)	270 795
Årets resultat		(534 922)	(534 922)
Egenkapital 31.12.2021	570 000	(834 127)	(264 127)

Egenkapital er negativ pr 31.12.21.

Styret er bevisst på sin handleplikt mhp tapt egenkapital og vil i 2022 utføre handling for å bedre egenkapitalen. Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.

Note 8 - Gjeld

Kreditt Pareto:	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	404 229
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 257 392

Gjeld nærstående/ aksjonærer:	Beløp
Gjeld til Knut Jarle Nygård	546 100
Gjeld til Berit K. Aaland	1 825 000
Sum	2 371 100

Gjelden er ikke renteberegnet i 2021.