



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	984 359 527
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SPINNAKER INVEST AS
Forretningsadresse:	Skuiveien 43 1339 VØYENENGA

Regnskapsår

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

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Hanne Birgitte Omli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	14.07.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 20.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 344 000	1 344 000
Sum inntekter		1 344 000	1 344 000
Kostnader			
Lønnskostnad m.m.	2	1 291 210	1 277 215
Avskrivning på varige driftsmidler	3, 4		
Annen driftskostnad	2	404 961	445 461
Sum kostnader		1 696 171	1 722 676
Driftsresultat		-352 171	-378 676
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 479 426	3 420 522
Annen renteinntekt		110 692	48 282
Annen finansinntekt	7	848 449	532 689
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			3 230 335
Sum finansinntekter		2 438 568	7 231 828
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		1 131 180	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	7		
Annen rentekostnad		126	852
Annen finanskostnad		341 109	101 487
Sum finanskostnader		1 472 415	102 339
Netto finans		966 153	7 129 489
Ordinært resultat før skattekostnad		613 982	6 750 813
Skattekostnad på resultat	1, 5	954	-4 697
Ordinært resultat etter skattekostnad		613 028	6 755 510
Årsresultat		613 028	6 755 510
Årsresultat etter minoritetsinteresser		613 028	6 755 510



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		613 028	6 755 510
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	
Tilleggsutbytte			4 700 000
Avsatt til annen egenkapital		113 028	2 055 510
Sum overføringer og disponeringer		613 028	6 755 510



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Innskudd båtplass	4		
Utsatt skattefordel	1, 5		
Tomt og Bygning	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	3 234 676	3 234 676
Investeringer i tilknyttet selskap	7		
Investeringer i aksjer og andeler	8	3 125 517	1 479 275
Sum finansielle anleggsmidler		6 360 193	4 713 951
Sum anleggsmidler		6 360 193	4 713 951
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	66 738	22 407
Konsernfordringer		1 398 277	2 999 713
Sum fordringer		1 465 015	3 022 120
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	1 345 758	1 700 964
Markedsbaserte obligasjoner		3 050 100	
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		14 297 129	18 857 226
Andre finansielle instrumenter			230 915
Sum investeringer		18 692 987	20 789 106
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l		1 690 230	3 557 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 690 230	3 557 208
Sum omløpsmidler		21 848 232	27 368 434



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		28 208 425	32 082 385
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	950 000	950 000
Overkurs	6	3 160 885	3 160 885
Sum innskutt egenkapital		4 110 885	4 110 885
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	23 795 424	23 682 396
Sum opptjent egenkapital		23 795 424	23 682 396
Sum egenkapital		27 906 309	27 793 281
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1, 5	6 654	5 700
Sum avsetninger for forpliktelser		6 654	5 700
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		6 654	5 700
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 037	32 005
Betalbar skatt	1, 5		
Skyldige offentlige avgifter		174 550	144 524
Annen kortsiktig gjeld		106 875	4 106 875
Sum kortsiktig gjeld		295 462	4 283 404
Sum gjeld		302 116	4 289 104
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 208 425	32 082 385



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		126 422 794	109 394 338
Annen driftsinntekt		1 071 683	933 249
Sum inntekter		127 494 477	110 327 587
Kostnader			
Varekostnad		56 013 677	49 209 667
Lønnskostnad		44 270 938	41 929 313
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 657 727	1 171 343
Annen driftskostnad		18 785 760	13 766 702
Sum kostnader		120 728 102	106 077 026
Driftsresultat		6 766 375	4 250 561
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		198 824	74 268
Annen finansinntekt		2 083 652	1 212 397
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			3 549 949
Sum finansinntekter		2 282 477	4 836 614
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		1 686 592	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		3 540 000	
Annen rentekostnad		352 778	133 406
Annen finanskostnad		1 323 922	474 517
Sum finanskostnader		6 903 292	607 922
Netto finans		-4 620 816	4 228 691
Ordinært resultat før skattekostnad		2 145 559	8 479 252
Skattekostnad på ordinært resultat		1 641 089	1 132 872
Ordinært resultat etter skattekostnad		504 469	7 346 380
Årsresultat		504 469	7 346 380
Minoritetsinteresser		392 023	1 467 239



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Årsresultat etter minoritetsinteresser		112 446	5 879 141
Totalresultat		112 446	5 879 141
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		536 536	6 727 357
Avsatt til annen egenkapital		-32 067	619 023
Overført fra annen egenkapital			
Sum overføringer og disponeringer		504 469	7 346 380



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varemerke		500 000	500 000
Utsatt skattefordel		608 074	685 465
Goodwill		11 414 263	249 762
Sum immaterielle eiendeler		12 522 337	1 435 227
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		10 604 819	9 493 632
Sum varige driftsmidler		10 604 819	9 493 632
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	5 625 568	6 479 280
Obligasjoner		97 006	122 984
Sum finansielle anleggsmidler		5 722 574	6 602 264
Sum anleggsmidler		28 849 730	17 531 123
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		22 743 393	12 445 090
Fordringer			
Kundefordringer		15 903 469	15 671 554
Andre fordringer		2 109 757	2 236 481
Sum fordringer		18 013 226	17 908 035
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		15 859 937	21 467 899
Markedsbaserte obligasjoner		3 050 100	
Andre finansielle instrumenter	8		230 915
Sum investeringer		18 910 037	21 698 814
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		20 825 973	29 944 312



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 825 973	29 944 312
Sum omløpsmidler		80 492 630	81 996 251
SUM EIENDELER		109 342 360	99 527 374
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		950 000	950 000
Overkurs		3 160 885	3 160 885
Sum innskutt egenkapital		4 110 885	4 110 885
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		41 839 358	42 358 795
Sum opptjent egenkapital		41 839 358	42 358 795
Minoritetsinteresser		13 147 391	12 665 492
Sum egenkapital		59 097 634	59 135 172
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		3 243 409	3 650 938
Andre avsetninger for forpliktelser		85 000	85 000
Sum avsetninger for forpliktelser		3 328 409	3 735 938
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 959 432	2 717 842
Øvrig langsiktig gjeld		9 120 000	
Sum annen langsiktig gjeld		13 079 432	2 717 842
Sum langsiktig gjeld		16 407 840	6 453 780
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 114 261	12 069 896
Betalbar skatt		2 085 213	1 887 249



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Skyldig offentlige avgifter		8 055 638	7 765 553
Utbytte		36 536	799 995
Annen kortsiktig gjeld		7 545 237	11 415 728
Sum kortsiktig gjeld		33 836 885	33 938 422
Sum gjeld		50 244 725	40 392 202
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		109 342 360	99 527 374



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 666051

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 359 527
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPINNAKER INVEST AS
Forretningsadresse: Skuiveien 43
1339 VØYENENGA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hanne Birgitte Omli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 12.08.2023



Organisasjonsnr: 984 359 527
SPINNAKER INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 344 000	1 344 000
Sum inntekter		1 344 000	1 344 000
Kostnader			
Lønnskostnad m.m.	2	1 291 210	1 277 215
Avskrivning på varige driftsmidler	3, 4		
Annen driftskostnad	2	404 961	445 461
Sum kostnader		1 696 171	1 722 676
Driftsresultat		-352 171	-378 676
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 479 426	3 420 522
Annen renteinntekt		110 692	48 282
Annen finansinntekt	7	848 449	532 689
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			3 230 335
Sum finansinntekter		2 438 568	7 231 828
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		1 131 180	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	7		
Annen rentekostnad		126	852
Annen finanskostnad		341 109	101 487
Sum finanskostnader		1 472 415	102 339
Netto finans		966 153	7 129 489
Ordinært resultat før skattekostnad		613 982	6 750 813
Skattekostnad på resultat	1, 5	954	-4 697
Ordinært resultat etter skattekostnad		613 028	6 755 510
Årsresultat		613 028	6 755 510
Årsresultat etter minoritetsinteresser		613 028	6 755 510
Totalresultat		613 028	6 755 510
Overføringer og disponeringer			



Ordinært utbytte	500 000	
Tilleggsutbytte		4 700 000
Avsatt til annen egenkapital	113 028	2 055 510
Sum overføringer og disponeringer	613 028	6 755 510



Organisasjonsnr: 984 359 527
SPINNAKER INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Innskudd båtplass	4		
Utsatt skattefordel	1, 5		
Tomt og Bygning	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	3 234 676	3 234 676
Investeringer i tilknyttet selskap	7		
Investeringer i aksjer og andeler	8	3 125 517	1 479 275
Sum finansielle anleggsmidler		6 360 193	4 713 951
Sum anleggsmidler		6 360 193	4 713 951
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	66 738	22 407
Konsernfordringer		1 398 277	2 999 713
Sum fordringer		1 465 015	3 022 120
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	1 345 758	1 700 964
Markedsbaserte obligasjoner		3 050 100	
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		14 297 129	18 857 226
Andre finansielle instrumenter			230 915
Sum investeringer		18 692 987	20 789 106
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l		1 690 230	3 557 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 690 230	3 557 208
Sum omløpsmidler		21 848 232	27 368 434
SUM EIENDELER		28 208 425	32 082 385
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	950 000	950 000
Overkurs	6	3 160 885	3 160 885
Sum innskutt egenkapital		4 110 885	4 110 885
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	23 795 424	23 682 396
Sum opptjent egenkapital		23 795 424	23 682 396
Sum egenkapital		27 906 309	27 793 281
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1, 5	6 654	5 700
Sum avsetninger for forpliktelses		6 654	5 700
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		6 654	5 700
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 037	32 005
Betalbar skatt	1, 5		
Skyldige offentlige avgifter		174 550	144 524
Annen kortsiktig gjeld		106 875	4 106 875
Sum kortsiktig gjeld		295 462	4 283 404
Sum gjeld		302 116	4 289 104
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 208 425	32 082 385



Organisasjonsnr: 984 359 527
SPINNAKER INVEST AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		126 422 794	109 394 338
Annen driftsinntekt		1 071 683	933 249
Sum inntekter		127 494 477	110 327 587
Kostnader			
Varekostnad		56 013 677	49 209 667
Lønnskostnad		44 270 938	41 929 313
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 657 727	1 171 343
Annen driftskostnad		18 785 760	13 766 702
Sum kostnader		120 728 102	106 077 026
Driftsresultat		6 766 375	4 250 561
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		198 824	74 268
Annen finansinntekt		2 083 652	1 212 397
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			3 549 949
Sum finansinntekter		2 282 477	4 836 614
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		1 686 592	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		3 540 000	
Annen rentekostnad		352 778	133 406
Annen finanskostnad		1 323 922	474 517
Sum finanskostnader		6 903 292	607 922
Netto finans		-4 620 816	4 228 691
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		2 145 559	8 479 252
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 641 089	1 132 872
Årsresultat		504 469	7 346 380
Minoritetsinteresser		392 023	1 467 239
Årsresultat etter minoritetsinteresser		112 446	5 879 141
Totalresultat		112 446	5 879 141



Overføringer og disponeringer		
Ordinært utbytte	536 536	6 727 357
Avsatt til annen egenkapital	-32 067	619 023
Overført fra annen egenkapital		
Sum overføringer og disponeringer	504 469	7 346 380



Organisasjonsnr: 984 359 527
SPINNAKER INVEST AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varemerke		500 000	500 000
Utsatt skattefordel		608 074	685 465
Goodwill		11 414 263	249 762
Sum immaterielle eiendeler		12 522 337	1 435 227
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
Sum varige driftsmidler		10 604 819	9 493 632
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
	8	5 625 568	6 479 280
Obligasjoner		97 006	122 984
Sum finansielle anleggsmidler		5 722 574	6 602 264
Sum anleggsmidler		28 849 730	17 531 123
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		22 743 393	12 445 090
Fordringer			
Kundefordringer		15 903 469	15 671 554
Andre fordringer		2 109 757	2 236 481
Sum fordringer		18 013 226	17 908 035
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
		15 859 937	21 467 899
Markedsbaserte obligasjoner			
		3 050 100	
Andre finansielle instrumenter			
	8		230 915
Sum investeringer		18 910 037	21 698 814
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		20 825 973	29 944 312
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 825 973	29 944 312
Sum omløpsmidler		80 492 630	81 996 251
SUM EIENDELER		109 342 360	99 527 374



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	950 000	950 000
Overkurs	3 160 885	3 160 885
Sum innskutt egenkapital	4 110 885	4 110 885

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	41 839 358	42 358 795
Sum opptjent egenkapital	41 839 358	42 358 795

Minoritetsinteresser	13 147 391	12 665 492
----------------------	------------	------------

Sum egenkapital	59 097 634	59 135 172
------------------------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	3 243 409	3 650 938
Andre avsetninger for forpliktelser	85 000	85 000
Sum avsetninger for forpliktelser	3 328 409	3 735 938
Annen langsiktig gjeld		

Gjeld til kredittinstitusjoner	3 959 432	2 717 842
Øvrig langsiktig gjeld	9 120 000	
Sum annen langsiktig gjeld	13 079 432	2 717 842

Sum langsiktig gjeld	16 407 840	6 453 780
-----------------------------	-------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	16 114 261	12 069 896
Betalbar skatt	2 085 213	1 887 249
Skyldig offentlige avgifter	8 055 638	7 765 553
Utbytte	36 536	799 995
Annen kortsiktig gjeld	7 545 237	11 415 728
Sum kortsiktig gjeld	33 836 885	33 938 422

Sum gjeld	50 244 725	40 392 202
------------------	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD	109 342 360	99 527 374
---------------------------------	--------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 984 359 527
SPINNAKER INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Organisasjonsnr: 984 359 527
SPINNAKER INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



mazars

Fridtjof Nansens vei 19
0369 Oslo
Norway
Tel: +47 23 19 63 00
www.mazars.no

Til generalforsamlingen i
Spinnaker Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Spinnaker Invest AS som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 613 028 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 504 469.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Mazars AS
Org. nr. 979 605 994



mazars

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 og konsernets 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 beslutninger som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Oslo, 14. juli 2023
Mazars AS

Nina Heyerdahl
Nina Heyerdahl
statsautorisert revisor



Resultatregnskap - mor/konsern

Spinnaker Invest AS

Morselskap				Konsern	
2022	2021	Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
1 344 000	1 344 000	Salgsinntekt	2	126 422 794	109 394 338
0	0	Annen driftsinntekt		1 071 683	933 249
1 344 000	1 344 000	Sum driftsinntekter		127 494 477	110 327 587
0	0	Varekostnad		56 013 677	49 209 667
1 291 210	1 277 215	Lønnskostnad	3	44 270 938	41 929 313
0	0	Avskrivning på driftsmidler	4	1 657 727	1 171 343
404 961	445 461	Annen driftskostnad	3	18 785 760	13 766 702
1 696 171	1 722 676	Sum driftskostnader		120 728 102	106 077 026
-352 171	-378 676	Driftsresultat		6 766 375	4 250 561
		Finansinntekter og finanskostnader			
1 479 426	3 420 522	Inntekt på investering i datterselskap		0	0
110 692	48 282	Annen renteinntekt		198 824	74 268
848 449	532 689	Annen finansinntekt		2 083 652	1 212 397
0	3 230 335	Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	3 549 949
1 131 180	0	Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		1 686 592	0
0	0	Nedskrivning av finansielle eiendeler		3 540 000	0
126	852	Annen rentekostnad		352 778	133 406
341 109	101 487	Annen finanskostnad		1 323 922	474 517
966 153	7 129 489	Resultat av finansposter		-4 620 816	4 228 691
613 982	6 750 813	Ordinært resultat før skattekostnad		2 145 559	8 479 252
954	-4 697	Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 641 089	1 132 872
613 028	6 755 510	Ordinært resultat		504 469	7 346 380
613 028	6 755 510	Årsresultat		504 469	7 346 380
0	0	Minoritetens andel		392 023	1 467 239
613 028	6 755 510	Majoritetens andel		112 446	5 879 141
		Overføringer			
500 000	0	Avsatt til utbytte		536 536	2 027 357
0	-4 700 000	Mottatt konsernbidrag		0	-4 700 000
113 028	2 055 510	Avsatt til annen egenkapital		-32 067	619 023
613 028	6 755 510	Sum disponert		504 469	7 346 380



Balanse - mor/konsern

Spinnaker Invest AS

Morselskap		Konsern			
2022	2021	Eiendeler	Note	2022	2021
		Anleggsmidler			
		Immaterielle eiendeler			
0	0	Varemerke	4	500 000	500 000
0	0	Utsatt skattefordel	5	608 074	685 465
0	0	Goodwill	4	11 414 263	249 762
0	0	Sum immaterielle eiendeler		12 522 337	1 435 227
		Varige driftsmidler			
0	0	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 6	10 604 819	9 493 632
0	0	Sum varige driftsmidler		10 604 819	9 493 632
		Finansielle anleggsmidler			
3 234 676	3 234 676	Investeringer i datterselskap	7	0	0
3 125 517	1 479 275	Investeringer i aksjer og andeler	8	5 625 568	6 479 280
0	0	Andre langsiktige fordringer		97 006	122 984
6 360 193	4 713 951	Sum finansielle anleggsmidler		5 722 574	6 602 264
6 360 193	4 713 951	Sum anleggsmidler		28 849 730	17 531 123
		Omløpsmidler			
0	0	Lager av varer og annen beholdning	9	22 743 393	12 445 090
		Fordringer			
0	0	Kundefordringer	10	15 903 469	15 671 554
66 738	22 407	Andre fordringer		2 109 757	2 236 481
1 398 277	2 999 713	Konsemfordringer	11	0	0
1 465 015	3 022 120	Sum fordringer		18 013 226	17 908 035
		Investeringer			
15 642 887	20 558 191	Markedsbaserte aksjer	8	15 859 937	21 467 899
3 050 100	0	Markedsbaserte obligasjoner		3 050 100	0
0	230 915	Andre finansielle instrumenter		0	230 915
18 692 987	20 789 106	Sum investeringer		18 910 037	21 698 814
1 690 230	3 557 208	Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	20 825 973	29 944 312
21 848 232	27 368 434	Sum omløpsmidler		80 492 630	81 996 251
28 208 425	32 082 385	Sum eiendeler		109 342 360	99 527 374



Balanse - mor/konsern

Spinnaker Invest AS

Morselskap		Konsern			
2022	2021	Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
		Innskutt egenkapital			
950 000	950 000	Aksjekapital	13, 14	950 000	950 000
3 160 885	3 160 885	Overkurs	14	3 160 885	3 160 885
4 110 885	4 110 885	Sum innskutt egenkapital		4 110 885	4 110 885
		Opptjent egenkapital			
23 795 424	23 682 396	Annen egenkapital	14	41 839 358	42 358 795
23 795 424	23 682 396	Sum opptjent egenkapital		41 839 358	42 358 795
0	0	Minoritetsinteresser	14	13 147 391	12 665 492
27 906 309	27 793 281	Sum egenkapital		59 097 634	59 135 172
		Gjeld			
		Avsetning for forpliktelser			
0	0	Pensjonsforpliktelser	15	3 243 409	3 650 938
6 654	5 700	Utsatt skatt	5	0	0
0	0	Andre avsetninger for forpliktelser		85 000	85 000
6 654	5 700	Sum avsetning for forpliktelser		3 328 409	3 735 938
		Annen langsiktig gjeld			
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 959 432	2 717 842
0	0	Øvrig langsiktig gjeld		9 120 000	0
0	0	Sum annen langsiktig gjeld		13 079 432	2 717 842
		Kortsiktig gjeld			
14 037	32 005	Leverandørgjeld		16 114 261	12 069 896
0	0	Betalbar skatt	5	2 085 213	1 887 249
174 550	144 524	Skyldig offentlige avgifter		8 055 638	7 765 553
0	0	Utbytte		36 536	799 995
106 875	4 106 875	Annen kortsiktig gjeld		7 545 237	11 415 728
295 462	4 283 404	Sum kortsiktig gjeld		33 836 885	33 938 422
302 116	4 289 104	Sum gjeld		50 244 725	40 392 202
28 208 425	32 082 385	Sum egenkapital og gjeld		109 342 360	99 527 374

Vøienenga, 30.06.2023
Styret i Spinnaker Invest AS



Hans Ellingsen
Styreleder og Daglig leder



Spinnaker Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Konsernet

Konsernet består av morselskapet Spinnaker Invest AS og datterselskapene Norsecraft AS og Skuiveien 43 AS. Norsecraft AS eier igjen 100 % av Norsecraft Geo AS og Olar Portconsult AS samt 97 % av Norgem AS, 96 % av Norsecraft Geo Postion AB og 97 % av Norsecraft Geo AB. Norgem AS eier 100 % av Norgem ApS.

Øvrige prinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk.

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Varebeholdning er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer er oppført i balansen til pålydende med fradrag for påregnelige tap.

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid.

Selskapet benytter kun lineære avskrivninger.

Kostmetoden er benyttet for investeringer i aksjer i datterselskaper i selskapsregnskapet samt for investeringer i øvrige aksjer.

Markedsbaserte investeringer vurderes til virkelig verdi.

Øvrige poster er vurdert i henhold til regnskapslovens generelle vurderingsregler.

Konsolideringsprinsipper

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert.

Datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Goodwill avskrives over forventet økonomisk levetid.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som oppptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt i morselskapet 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 reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt. I den grad konsernbidrag ikke er resultatført er skatteeffekten av konsernbidraget ført direkte mot balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Hvis virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn balanseført verdi, foretas det nedskrivning til virkelig verdi basert på prinsippene i regnskapsstandarden om nedskrivning.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Hvis virkelig verdi av varige driftsmidler er lavere enn balanseført verdi, foretas det nedskrivning til virkelig verdi basert på prinsippene i regnskapsstandarden om nedskrivning.

Datterselskap

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



Spinnaker Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt. Konsoliderte datterselskaper i svensk og dansk valuta er omregnet til norske kroner der balansedagens kurs er benyttet for balanseposter og årets snittkurs er benyttet for resultatregnskapet. Omregningsdifferanser er ført mot egenkapitalen.

Fordringer

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

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

NOTE 2 - SALGSINNTEKTER

Per geografisk marked:	2022	2021
Norge	72 753 422	55 968 746
Sverige	50 336 180	53 343 453
Danmark	3 333 193	82 139
Sum	126 422 795	109 312 199

NOTE 3 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSER

Lønnskostnader	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Lønninger	1 010 717	1 010 717	33 789 281	30 677 143
Arbeidsgiveravgift	158 462	165 344	7 122 156	6 830 046
Pensjon/OTP	100 691	101 154	2 232 217	3 384 473
Andre lønnskostnader	21 341	0	1 127 284	1 037 651
Sum	1 291 210	1 277 215	44 270 938	41 929 312

Gjennomsnittlig antall årsverk	2022	2021	2022	2021
	1	1	51	45

Morselskapet Ytelser ledende personer	Daglig leder		Styret
	2022	2021	
Lønn	945 509	0	
Pensjon	100 691	0	
Annen godtgjørelse	12 423	0	
Sum godtgjørelser	1 058 623	0	

OTP

Selskapet har inngått avtale om innskuddspensjon som oppfyller kravene som stilles i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 45 000 for revisjon og kr 35 000 for andre tjenester. I konsernet som helhet er det kostnadsført kr 438 425 for revisjon og kr 146 500 for andre tjenester.



Spinnaker Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 4 - VARIGE DRIFTSMIDLER

<u>Konsern</u>	Varemerke	Goodwill	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	500 000	416 271	916 271
Tilgang i året	0	11 536 159	11 536 159
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	500 000	11 952 430	12 452 430
Samlet avskrivning 31.12	0	538 166	538 166
Bokført verdi 31.12	500 000	11 414 264	11 914 264
Årets avskrivninger	0	371 658	371 658
Avskrivningssatser, lineært	0	5 år	

<u>Konsern</u>	Eiendom	Tomt	Driftsløsøre, inventar o.l.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	8 522 587	1 500 000	9 782 954	19 805 541
Tilgang i året	84 669	0	1 318 447	1 403 116
Avgang til anskaffelseskost	0	0	167 716	167 716
Anskaffelseskost 31.12	8 607 256	1 500 000	10 933 685	21 040 941
Samlet avskrivning 31.12	2 809 045	0	7 627 076	10 436 121
Bokført verdi 31.12	5 798 211	1 500 000	3 306 609	10 604 819
Årets avskrivninger	197 333	0	1 088 736	1 286 069
Avskrivningssatser, lineært	2 %	0 %	10, 5 og 3 år	

NOTE 5 - SKATTER

SAMMENHENG MELLOM REGNSKAPSMESSIG OG SKATTEMESSIG RESULTAT

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Resultat før skattekostnad	613 982	6 750 813	2 145 559	8 479 252
Permanente forskjeller	-609 643	-6 772 166	8 366 608	-3 486 318
Endring midlertidige forskjeller	-4 338	21 352	-351 773	693 509
Skattemessig resultat	0	0	10 160 394	5 686 443

Oversikt over midlertidige forskjeller

Morselskap

De midlertidige forskjellene er knyttet til:

	31.12.2021	31.12.2022	Endring
Gevinst- & tapskonti	19 795	14 410	5 385
Driftsmidler	18 013	15 836	2 177
Underskudd til fremføring	-11 900	0	-11 900
Sum	25 908	30 246	-4 338
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	25 908	30 246	-4 338
Utsatt skatt/skattefordel, 22%	5 700	6 654	-954



Spinnaker Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Konsern

De midlertidige forskjellene er knyttet til:

	31.12.2021	31.12.2022	Endring
Kundefordringer	-92 226	-127 984	35 758
Driftsmidler	751 115	1 064 848	-313 733
Varelager	-46 590	-386 836	340 246
Garantiavsetning	-85 000	-85 000	0
Gevinst og tapskonti	19 795	14 410	5 385
Pensjonsforpliktelse	-3 650 938	-3 243 409	-407 529
Underskudd til fremføring	-11 900	0	-11 900
Sum midlertidige forskjeller	-3 115 746	-2 763 971	-351 773
Forskjeller som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	0	0	
Grunnlag for beregning utsatt skatt	-3 115 746	-2 763 971	
Utsatt skattefordel	-685 466	-608 074	-77 393

SPESIFIKASJON AV ÅRETS SKATTEKOSTNAD

	Morselskap	Konsern
Betalbar skatt	0	2 235 287
Betalbar skatt tidligere år		285 116
Betalt forskuddsskatt		-435 190
Sum betalbar skatt i balansen	0	2 085 213
Betalbar skatt	0	2 235 287
Betalt skatt i Sverige tidligere år		-521 514
Endring utsatt skatt	954	-77 393
Omregningsdifferanse		4 709
Sum skattekostnad	954	1 641 089

Konsernet består av både norske, danske og svenske selskap. I Norge og Danmark er skattesatsen 22 % og i Sverige er skattesatsen 20,6 %

NOTE 6 - PANTSTILLELSER OG GARANTIER

Selskapet har følgende pantstillelser og garantier	2022	2021
Pantobligasjon bygg	20 000 000	20 000 000

Bokført verdi av gjeld som sikkerheten hefter for		
Gjeld til kredittinstitusjon	3 959 432	2 717 842

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet		
Tomt og bygning	7 028 272	7 194 120

Datterselskapet Norsecraft AS har stilt garanti til Topcon Europe Positioning B.V. på 1,5 mEUR for leveranser på vegne av datterselskapene Norsecraft Geo AS, Norsecraft Geo AB og Norsecraft Geo Position AB.

Norgem AS har avsatt 85 000,- i garantiforpliktelser



Spinnaker Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 7 - AKSJER I DATTERSELSKAP OG TILKNYTTET SELSKAP

Selskapet hadde pr. 31.12.22 følgende aksjer:

Datterselskap	Forretnings- kontor	Pålydende tilsammen	% eiet	Bokført verdi
Norsecraft AS	Bærum	988 760	59,92 %	3 204 676
Skuiveien 43 AS	Bærum	30 000	100 %	30 000
Totalt morselskap				3 234 676

Datterselskap	Bokført EK	Resultat 2022
Norsecraft AS	32 904 109	817 938
Skuiveien 43 AS	1 718 502	497 476

Aksjer i datterselskap er eliminert i konsernregnskap. Eierandel tilsvare stemmeandel. Bokført verdi tilsvare kostpris.

NOTE 8 - AKSJER OG VERDIPAPIRER

Morselskap/Konsern

Selskapets navn/Fond	Antall	Kostpris	Markedsverdi
Handelsbanken, bærekraftig Energi	876	400 000	320 831
DNB Teknologi	155	233 549	395 120
BlackRock GF World Technology Fund	1 704	1 000 000	804 893
Nordea Stabile Aksjer Global	647	1 597 687	2 195 895
Nordea North American Enhanced Fund	4 022	423 515	738 550
Nordea Klima & Miljø	2 919	750 000	865 073
Holmen Spesialfond	11 360	5 000 000	7 729 048
Vår Energi ASA	12 000	458 548	408 150
Integrated Wind Solutions ASA	4 395	149 282	153 503
MOWI ASA	1 800	291 840	298 710
Salmar ASA	305	113 528	116 266
Incap OYJ	2 000	327 885	359 780
Optimum Private Equity 2018 IS		1 248 124	1 248 124
Swiss Life REF Nodric 2018 Invest AS	60 000	663 000	663 000
Sum		12 656 958	16 296 943

Obligasjon	Antall	Kostpris	Markedsverdi
Sparebank 1 SMN	3 000	3 000 000	3 050 100

Andre investeringer

Overo AS	6	1 062 537	1 062 537
Businessclass.com AS	13 378	200 001	200 001
Losji Tech AS	481	449 671	449 671
Unite Living AS	4 132	499 972	499 972
E2P Systems AS	300	250 000	250 000
Sum		2 462 181	2 462 181

Konsern

Selskapets navn/Fond	Antall	Kostpris	Markedsverdi
Norske Skog ASA, A-aksjer	1 000	143 213	0
Yara International ASA	500	12 750	217 050
Sum		155 962	217 050

Senseloop Holding AS	178 144	6 040 051	2 500 051
----------------------	---------	-----------	-----------

Sum		21 315 153	21 476 225
------------	--	-------------------	-------------------

Markedsbaserte investeringer er verdsatt til virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observerbar i markedet på balansedagen.

Selskapets investering i Optimum Private Equity 2018 IS medfører en innskuddsforpliktelse. Per 31.12.2022 er gjenstående innskuddsforpliktelse kr 433 842.



Spinnaker Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 9 - VARELAGER

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Kostpris				
Kostpris ferdig varer	0	0	23 130 393	12 491 680
Sum kostpris	0	0	23 130 393	12 491 680
Bokført verdi ferdigvarer			22 743 393	12 445 090
Sum bokført verdi	0	0	22 743 393	12 445 090
Nedskrevet	0	0	387 000	0

NOTE 10 - FORDRINGER

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Kundefordringer				
Pålydende	0	0	16 039 529	15 771 554
Avsatt til dekning av mulige tap	0	0	-136 061	-100 000
Kundefordringer netto	0	0	15 903 468	15 671 554

NOTE 11 - MELLOMVÆRENDE MED KONSERNSELSKAP

	Morselskap	
	2022	2021
Fordringer		
Skuiveien 43 AS	1 398 277	2 999 713
Sum	1 398 277	2 999 713

NOTE 12 - BUNDNE MIDLER

Herav bundet bankinnskudd for skattetrekk kr 111 975 i morselskapet.
I konsernet er bundet bankinnskudd kr 1 373 717.

NOTE 13 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen i morselskapet som utarbeider konsernregnskapet, består pr 31.12.21 av følgende aksjer:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1	950 000	950 000
Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel	
Hans Ellingsen (Styreleder/Daglig leder)	1	100 %	



Spinnaker Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 14 - EGENKAPITAL / ÅRETS DISPONERING

Morselskap	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	950 000	3 160 885	23 682 396	27 793 281
Årets resultat			613 028	613 028
Avsatt utbytte			0	0
Tilleggsutbytte			-500 000	-500 000
Egenkapital 31.12.	950 000	3 160 885	23 795 424	27 906 309

Konsern	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Minoritet	Sum
Egenkapital 1.1.	950 000	3 160 885	42 358 795	12 665 492	59 135 172
Minoritetens kjøp av aksjer i DS			18 975	402 316	421 291
Årets resultat			112 446	392 023	504 469
Avsatt utbytte			0	-194 686	-194 686
Tilleggsutbytte			-500 000	0	-500 000
Omregningsdifferanse			-150 858	-117 753	-268 611
Egenkapital 31.12.	950 000	3 160 885	41 839 358	13 147 391	59 097 634

NOTE 15 - PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjon til tidligere ansatt i datterselskap er belastet med kr 168 390. Nåverdien av forpliktelsen er beregnet til kr 3 243 409, under forutsetning om 2,5 % årlig økning i pensjon og en diskonteringsrente på 2,7 % pr. år.



Kontantstrømsoppstilling - mor/konsern

Spinnaker Invest AS

Morselskap		Konsern	
2022	2021	2022	2021
613 982	6 750 813	2 145 559	8 479 252
0	0	-1 887 249	-1 488 522
0	0	1 657 727	1 171 343
0	0	-407 529	746 787
369 182	-3 321 537	2 524 906	-3 641 151
0	0	-10 298 303	-3 235 406
0	0	-231 915	-4 477 378
-17 968	-27 294	4 044 365	2 220 918
0	0	0	-850 191
1 601 436	-1 568 696	0	0
-3 992 135	4 125 939	-3 389 494	4 028 365
-1 425 503	5 959 225	-5 841 933	2 954 017
0	0	165 700	441 670
0	0	-1 403 116	-1 577 728
6 157 605	3 044 648	0	3 044 648
-3 599 080	-2 342 608	-12 576 205	-6 479 280
0	0	7 074 700	0
0	0	-3 599 080	-863 333
2 558 525	702 040	-10 338 001	-5 434 023
0	0	10 361 590	0
0	0	0	-1 433 098
-500 000	-6 200 000	-799 995	-6 959 821
-2 500 000	0	-2 500 000	0
-3 000 000	-6 200 000	7 061 595	-8 392 919
-1 866 978	461 265	-9 118 339	-10 872 925
3 557 208	3 095 943	29 944 312	40 817 237
1 690 230	3 557 208	20 825 973	29 944 312



Spinnaker Invest AS konsern

Årsberetning 2022

Virksomhetens art og beliggenhet

Konsernets formål er å investere i eiendom, aksjeselskaper, samt å interessere seg som aksjonær eller på annen måte i selskaper og foretak. Konsernet består av selskaper i Norge og Sverige. Hovedaktiviteten i konsernet er knyttet til eierskapet i Norsecraft AS hvor selskapet eier 59,9 % av aksjene. Norsecraft AS eier 100% av Norsecraft Geo AS og Olar PortconsultAS, 96% av aksjene i Norsecraft Geo Position AB, 97% av aksjene i Norsecraft Geo AB og 97% av aksjene i Norgem AS som igjen eier 100% av aksjene i Norgem Aps. Selskapet eier også 100% av aksjene i Skuiveien 43 AS som eier en forretningseiendom.

Konsernets hovedkontor ligger i Bærum kommune i Norge.

I tillegg til normal markedsrisiko er konsernet eksponert for valutarisiko i forbindelse med import av varer. Dette gjelder særlig Euro (EUR) og i mindre grad Svenske kroner (SEK) og Britiske Pund (GBP)

Årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balansen med tilhørende noter et rettviseende bilde av både konsernets og morselskapets drift i 2021 og den finansielle stillingen ved årsskiftet. Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelsen av selskapet og som ikke kommer frem av årsregnskapet.

Omsetningen i konsernet var i 2022 kr 127 494 477, en oppgang på 16 % fra 2021. Totalkapitalen var ved utgangen av året kr 109 342 360. Egenkapitalandelen var 54 %. Omsetningen i morselskapet var i 2022 på kr. 1 344 000 identisk i 2021. Totalkapitalen i morselskapet var ved utgangen av året var kr 28 208 425 mot kr 32 082 385 året før. Egenkapitalandelen var 99 %, ned fra 87 % året før.

Konsernet er i hovedsak eksponert mot aktiviteten i bygg- og anleggsmarkedet i Norge og Sverige og noe mot offshore og annen landbasert industri i Norge. I tillegg har det en eksponering mot de globale finansmarkedene.

Deler av virksomheten til konsernet har vært påvirket av ettervirkningene av Covid -19 pandemien igjennom manglende leveranser fra leverandører samt at store kunder ikke har fått leveranser som våre selskaper er avhengige av. Endring i produktsammensetning har også påvirket omsetningen negativt.

Den 1 oktober 2022 kjøpte Norsecraft AS 100% av aksjene i Olar Portconsult AS. Selskapet er leverandør av hurtigporter, rullegitter og branngardiner mot eiendomsbransjen i Norge. Kjøpet ble finansiert igjennom opptak av bank gjeld og Norsecraft AS sin likviditet.

Side 2



Annen investeringsvirksomhet

Selskapet har i løpet av 2022 investert i flere former for verdipapirer hvor virksomheten ikke er knyttet til konsernets. Disse investeringene er i hovedsak knyttet til aksjer og aksjefond og derivater av disse. Samlet avkastning på disse investeringene var på kr. – 513 273 inkludert ikke realisert verdjustering

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede og er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet anses tilfredsstillende. Konsernet har ikke hatt sykefravær ut over det normale. Det har ikke vært skader og ulykker hvor konsernets ansatte har vært involvert. Konsernet har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn, religion eller etnisk tilhørighet. Konsernet har i 2022 hatt 47 ansatte, 45 menn og 2 kvinner. Konsernselskapets styre har i 2022 bestått av 1 mann og 1 kvinne.

Åpenhetsloven

Redegjørelsen for konsernselskapenes aktsomhetsvurderinger knyttet til åpenhetsloven publiseres på de enkelte selskapenes hjemmesider.

Ytre miljø

Konsernets virksomhet forurenses ikke det ytre miljø.

Årets resultat

Spinnaker Invest AS konsernet hadde i 2022 et overskudd på kr. 504 469 mot 7 346 380 i 2021. Morselskapet hadde i 2022 et overskudd på kr 613 028 mot kr. 6 755 510 i 2020.

I styret for Spinnaker Invest AS
Bærum, 30 juni 2023

Hans Ellingsen
Styreleder og
daglig leder