



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 381 473  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NORINNOVA FORVALTNING AS  
Forretningsadresse: Sykehusvegen 23  
9019 TROMSØ

### 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: Karl-Johan Jakola  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2022

### 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, 27.07.2023



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2021             | 2020              |
|---|------|------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>   |      |                  |                   |
| <b>Inntekter</b>  |      |                  |                   |
| Salgsinntekt  |      | 89 733           | 176 159           |
| Annen driftsinntekt   |      | 1 513 000        | 1 271 792         |
| Forvaltningshonorar   |      | 779 108          | 150 052           |
| <b>Sum inntekter</b>  |      | <b>2 381 841</b> | <b>1 598 003</b>  |
| <b>Kostnader</b>  |      |                  |                   |
| Lønnskostnad  | 1,2  | 1 313 549        | 2 454 737         |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler          | 3    | 3 187            | 5 464             |
| Annen driftskostnad   |      | 436 918          | 563 910           |
| <b>Sum kostnader</b>  |      | <b>1 753 654</b> | <b>3 024 111</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>628 187</b>   | <b>-1 426 108</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                             |      |                  |                   |
| Annen renteinntekt  |      | 60 146           | 66 467            |
| Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi |      | 1 730            | 14 120            |
| <b>Sum finansinntekter</b>  |      | <b>61 876</b>    | <b>80 587</b>     |
| Annen rentekostnad  |      | 0                | 25                |
| Annen finanskostnad   |      | 401              | 38 111            |
| <b>Sum finanskostnader</b>  |      | <b>401</b>       | <b>38 136</b>     |
| <b>Netto finans</b>   |      | <b>61 475</b>    | <b>42 451</b>     |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                            |      | <b>689 662</b>   | <b>-1 383 657</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat                                    | 4    | 0                | -55 401           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                          |      | <b>689 662</b>   | <b>-1 328 256</b> |
| <b>Årsresultat</b>  |      | <b>689 662</b>   | <b>-1 328 256</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                                  |      |                  |                   |
| Overføringer til/fra annen egenkapital                                |      | 689 662          | -1 328 256        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                              |      | <b>689 662</b>   | <b>-1 328 256</b> |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b> | <b>Note</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|

---



## Balanse

| Beløp i: NOK  | Note | 2021             | 2020             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                  |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>  |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                               |      |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                  |      |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 3    |                  | 3 187            |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                              |      |                  | <b>3 187</b>     |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| Investeringer i aksjer og andeler                           | 6    | 100 000          | 100 000          |
| Obligasjoner  | 7    |                  | 1 066 450        |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                        |      | <b>100 000</b>   | <b>1 166 450</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |      | <b>100 000</b>   | <b>1 169 637</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>   |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>  |      |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>   |      |                  |                  |
| Kundefordringer   |      | 0                | 65 355           |
| Andre fordringer  |      | 12 659           | 196 635          |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |      | <b>12 659</b>    | <b>261 990</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                         |      | 3 313 177        | 2 345 432        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>              |      | <b>3 313 177</b> | <b>2 345 432</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                     |      | <b>3 325 836</b> | <b>2 607 422</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>  |      | <b>3 425 836</b> | <b>3 777 059</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



### Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Selskapskapital                          | 5,9         | 200 000          | 200 000          |
| Beholdning av egne aksjer                |             | -40 000          | -40 000          |
| Annen innskutt egenkapital               |             | 2 343 414        | 1 653 752        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |             | <b>2 503 414</b> | <b>1 813 752</b> |
| <br>                                     |             |                  |                  |
| <b>Sum egenkapital</b>                   |             | <b>2 503 414</b> | <b>1 813 752</b> |
| <br>                                     |             |                  |                  |
| <b>Gjeld</b>                             |             |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |             |                  |                  |
| Pensjonsforpliktelser                    |             | 0                | 1 613 678        |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |             | <b>0</b>         | <b>1 613 678</b> |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |             |                  |                  |
| <br>                                     |             |                  |                  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |             | <b>0</b>         | <b>1 613 678</b> |
| <br>                                     |             |                  |                  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |             |                  |                  |
| Leverandørgjeld                          |             | 13 960           | 22 416           |
| Skyldige offentlige avgifter             |             | 751 233          | 140 798          |
| Annen kortsiktig gjeld                   |             | 157 229          | 186 416          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |             | <b>922 422</b>   | <b>349 630</b>   |
| <br>                                     |             |                  |                  |
| <b>Sum gjeld</b>                         |             | <b>922 422</b>   | <b>1 963 308</b> |
| <br>                                     |             |                  |                  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |             | <b>3 425 836</b> | <b>3 777 060</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 470740

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 381 473  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NORINNOVA FORVALTNING AS  
Forretningsadresse: Sykehusvegen 23  
9019 TROMSØ

#### 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: Karl-Johan Jakola  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2022

#### Revisjon

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, 21.06.2022

---

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: 991 381 473  
NORINNOVA FORVALTNING AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>   | <b>Note</b> | <b>2021</b>      | <b>2020</b>       |
|---|-------------|------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>   |             |                  |                   |
| <b>Inntekter</b>  |             |                  |                   |
| Salgsinntekt  |             | 89 733           | 176 159           |
| Annen driftsinntekt   |             | 1 513 000        | 1 271 792         |
| Forvaltningshonorar   |             | 779 108          | 150 052           |
| <b>Sum inntekter</b>  |             | <b>2 381 841</b> | <b>1 598 003</b>  |
| <b>Kostnader</b>  |             |                  |                   |
| Lønnskostnad  | 1,2         | 1 313 549        | 2 454 737         |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler          | 3           | 3 187            | 5 464             |
| Annen driftskostnad   |             | 436 918          | 563 910           |
| <b>Sum kostnader</b>  |             | <b>1 753 654</b> | <b>3 024 111</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>   |             | <b>628 187</b>   | <b>-1 426 108</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                             |             |                  |                   |
| Annen renteinntekt  |             | 60 146           | 66 467            |
| Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi |             | 1 730            | 14 120            |
| <b>Sum finansinntekter</b>  |             | <b>61 876</b>    | <b>80 587</b>     |
| Annen rentekostnad  |             | 0                | 25                |
| Annen finanskostnad   |             | 401              | 38 111            |
| <b>Sum finanskostnader</b>  |             | <b>401</b>       | <b>38 136</b>     |
| <b>Netto finans</b>   |             | <b>61 475</b>    | <b>42 451</b>     |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                            |             | <b>689 662</b>   | <b>-1 383 657</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat                                    | 4           | 0                | -55 401           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                          |             | <b>689 662</b>   | <b>-1 328 256</b> |
| <b>Årsresultat</b>  |             | <b>689 662</b>   | <b>-1 328 256</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                                  |             |                  |                   |
| Overføringer til/fra annen egenkapital                                |             | 689 662          | -1 328 256        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                              |             | <b>689 662</b>   | <b>-1 328 256</b> |





|                                   |                  |                  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Sum egenkapital</b>            | <b>2 503 414</b> | <b>1 813 752</b> |
| <b>Gjeld</b>                      |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |                  |                  |
| Pensjonsforpliktelser             | 0                | 1 613 678        |
| Sum avsetninger for forpliktelser | 0                | 1 613 678        |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |                  |                  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       | <b>0</b>         | <b>1 613 678</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |                  |                  |
| Leverandørgjeld                   | 13 960           | 22 416           |
| Skyldige offentlige avgifter      | 751 233          | 140 798          |
| Annen kortsiktig gjeld            | 157 229          | 186 416          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       | <b>922 422</b>   | <b>349 630</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                  | <b>922 422</b>   | <b>1 963 308</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   | <b>3 425 836</b> | <b>3 777 060</b> |



Organisasjonsnr: 991 381 473  
NORINNOVA FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**  
Se vedlegg

**Note**  
6

**Note**  
1

**Antall årsverk i regnskapsåret**  
2.00

**Note**  
1

**Spesifisering av resultatregnskapet**

**Lønnskostnader**

|                           |              |                  |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u>               | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 2661353.00   | 2154200.00       |
| <u>Folketrygdavgift</u>   | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 214268.00    | 153556.00        |
| <u>Pensjonskostnader</u>  | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | -1613678.00  | 91425.00         |
| <u>Andre ytelser</u>      | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 51606.00     | 55556.00         |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 1313549.00   | 2454737.00       |

**Mer om årsverk og lønn**  
Se vedlegg note 1

**Note**



## Ekstraordinære inntekter og kostnader

| <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> |                  |

## Note

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

## Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

## Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

## Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer



## Norinnova Forvaltning AS

## Resultatregnskap

|   | Note | 2021             | 2020               |
|---|------|------------------|--------------------|
| <b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>  |      |                  |                    |
| <b>Driftsinntekter</b>                    |      |                  |                    |
| Salgsinntekter                            |      | 89 733           | 176 159            |
| Forvaltningshonorar                       |      | 779 108          | 150 052            |
| Annen driftsinntekt                       |      | 1 513 000        | 1 271 792          |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                |      | <b>2 381 842</b> | <b>1 598 003</b>   |
| <b>Driftskostnader</b>                    |      |                  |                    |
| Lønnskostnad                              | 1,2  | 1 313 549        | 2 454 737          |
| Avskrivning på varige driftsmidler        | 3    | 3 187            | 5 464              |
| Annen driftskostnad                       |      | 436 918          | 563 910            |
| <b>Sum driftskostnader</b>                |      | <b>1 753 654</b> | <b>3 024 111</b>   |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                     |      | <b>628 187</b>   | <b>(1 426 108)</b> |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>  |      |                  |                    |
| <b>Finansinntekter</b>                    |      |                  |                    |
| Verdøkning av markedsb. finansielle oml.m |      | 1 730            | 14 120             |
| Annen renteinntekt                        |      | 60 146           | 66 467             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                |      | <b>61 876</b>    | <b>80 587</b>      |
| <b>Finanskostnader</b>                    |      |                  |                    |
| Annen rentekostnad                        |      | 0                | 25                 |
| Annen finanskostnad                       |      | 401              | 38 111             |
| <b>Sum finanskostnader</b>                |      | <b>401</b>       | <b>38 136</b>      |
| <b>NETTO FINANSPOSTER</b>                 |      | <b>61 474</b>    | <b>42 451</b>      |
| <b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>    |      | <b>689 662</b>   | <b>(1 383 657)</b> |
| Skattekostnad                             | 4    | 0                | (55 401)           |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                        |      | <b>689 662</b>   | <b>(1 328 256)</b> |
| <b>OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>      |      |                  |                    |
| Overføringer annen egenkapital            | 5    | 689 662          | (1 328 256)        |
| <b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>  |      | <b>689 662</b>   | <b>(1 328 256)</b> |



Norinnova Forvaltning AS

**Balanse pr. 31.12.2021**

|   | Note | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                          |      |                  |                  |
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                      |      |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                |      |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3    | 0                | 3 187            |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>            |      | <b>0</b>         | <b>3 187</b>     |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>          |      |                  |                  |
| Investeringer i aksjer og andeler         | 6    | 100 000          | 100 000          |
| Obligasjoner og verdipapirfond            | 7    | 0                | 1 066 450        |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>      |      | <b>100 000</b>   | <b>1 166 450</b> |
| <b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>                  |      | <b>100 000</b>   | <b>1 169 638</b> |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                       |      |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>                         |      |                  |                  |
| Kundefordringer                           |      | 0                | 65 355           |
| Andre fordringer                          |      | 12 659           | 196 635          |
| <b>Sum fordringer</b>                     |      | <b>12 659</b>    | <b>261 991</b>   |
| Bankinnskudd                              | 8    | 3 313 177        | 2 345 432        |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>                   |      | <b>3 325 836</b> | <b>2 607 423</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                      |      | <b>3 425 836</b> | <b>3 777 061</b> |




## Norinnova Forvaltning AS


## Balanse pr. 31.12.2021

|  | Note | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>            |      |                  |                  |
| <b>EGENKAPITAL</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>            |      |                  |                  |
| Aksjekapital                           | 5,9  | 200 000          | 200 000          |
| Egne aksjer                            |      | (40 000)         | (40 000)         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>        |      | <b>160 000</b>   | <b>160 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>            |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                      | 5,9  | 2 343 414        | 1 653 752        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>        |      | <b>2 343 414</b> | <b>1 653 752</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>                 |      | <b>2 503 414</b> | <b>1 813 752</b> |
| <b>GJELD</b>                           |      |                  |                  |
| <b>LANGSIKTIG GJELD</b>                |      |                  |                  |
| <b>Avsetning for forpliktelser</b>     |      |                  |                  |
| Pensjonsforpliktelser                  | 2    | 0                | 1 613 678        |
| <b>Sum avsetning for forpliktelser</b> |      | <b>0</b>         | <b>1 613 678</b> |
| <b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>            |      | <b>0</b>         | <b>1 613 678</b> |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>                |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                        |      | 13 960           | 22 416           |
| Skyldig offentlige avgifter            |      | 751 233          | 140 798          |
| Annen kortsiktig gjeld                 |      | 157 229          | 186 416          |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>            |      | <b>922 421</b>   | <b>349 630</b>   |
| <b>SUM GJELD</b>                       |      | <b>922 421</b>   | <b>1 963 308</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>        |      | <b>3 425 836</b> | <b>3 777 061</b> |

Tromsø, 30.03. 2022



Jan Kristoffersen  
Styrets leder



Karl Johan Jakola  
Styremedlem/daglig leder



## Norinnova Forvaltning AS Noter 2021

### Regnskapsprinsipper

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

#### a) Driftsinntekter

Salgsinntekter/tjenester inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

#### b) Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagens slutt. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### c) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skattefordel. Utsatt 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 og nettoført.

#### d) Varige driftsmidler/aksjer

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### e) Pensjonsforpliktelser

Selskapet har innskuddspensjon som er finansiert gjennom fortløpende innbetalinger til forsikringsselskap. Selskapet har i tillegg hatt en tilleggspensjonsordning som har vært finansiert ved innbetaling over drift. Denne ble avsluttet i 2021 (se note 2).

#### Innskuddspensjon

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

### Note 0 Utbetaling/andel mva til daglig leder, styret og revisor

|                                | 2021             | 2020             |                       |
|--------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| Adm. Direktør:                 |                  |                  |                       |
| Lønn                           | 1 619 963        | 1 088 834        |                       |
| Utbetaling til pensjonsordning | 71 082           | 85 416           |                       |
| Andre ytelser                  | 30 337           | 30 212           |                       |
| Styre                          | 0                | 0                |                       |
| Revisor, revisjon              | 37 391           | 38 001           | Beløp inkl. andel mva |
| Revisor, annen bistand         | 11 645           | 0                | Beløp inkl. andel mva |
| <b>Sum</b>                     | <b>1 770 418</b> | <b>1 242 463</b> |                       |



## Norinova Forvaltning AS Noter 2021

### Spesifikasjon av lønnskostnadene

|                              | 2021             | 2020             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger                    | 2 661 353        | 2 154 200        |
| Styrehonorarer               | 0                | 0                |
| Arbeidsgiveravgift           | 214 268          | 153 556          |
| Pensjonskostnader            | -1 613 678       | 91 425           |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 51 606           | 55 556           |
| <b>Sum</b>                   | <b>1 313 549</b> | <b>2 454 737</b> |

Antall ansatte

2

2

Foretaket har i 2021 hatt innskuddsbasert pensjonsforsikring for alle sine ansatte. Ordningene tilfredsstiller kravet til obligatorisk tjenstepensjon.

I tillegg har selskapet hatt avtale om pensjon for ledende ansatte som er finansiert over driften. Ordningen har trått i kraft fra fylte 62 år. Denne avtalen er terminert i 2021 mot en engangsutbetaling av lønn til ansatte. Se også note 9.

### Note 9 Pensjonsordning tilknytning

Selskapet har en innskuddspensjonsordning som omfatter alle ansatte. Denne er finansiert gjennom fortløpende innbetaling til forsikringsselskap.

Ledende ansatte har hatt en tilleggspensjonsordning, som er delvis kompensasjon for at disse på grunn av alder ikke oppfyller kravene til ytelser fra AFP-ordningen. Denne er terminert i 2021 mot en engangsutbetaling av lønn. Avsetningen til fremtidige forpliktelser ble tilbakeført i 2021.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

### Pensjonskostnaden består av:

|  |                   |
|--|-------------------|
| Tilbakeføring avsetning tilleggspensjon over drift | -1 613 678        |
| Innskuddspensjon Sparebank1 forsikring             | 0                 |
| Premie AFP   | 0                 |
| <b>Netto pensjonskostnad</b>                       | <b>-1 613 678</b> |

### Note 10 Varelager og inventar

|                                 | Inventar,<br>kontormask. |
|---------------------------------|--------------------------|
| Anskaffelseskost 1.1            | 404 979                  |
| Tilgang                         | 0                        |
| Avgang                          | 0                        |
| Anskaffelseskost 31.12          | 404 979                  |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12 | 404 979                  |
| Balanseført verdi pr. 31.12     | 0                        |
| Årets avskrivninger             | 3 187                    |



## Norinova Forvaltning AS Noter 2021

### Noter 4 Spesifikasjon

Spesifikasjon av forskjellen mellom det regnskapsmessige og skattemessige resultat:

|  |                 |
|--|-----------------|
| Resultat før skattekostnad                   | 689 662         |
| Permanente forskjeller                       | -1 730          |
| Endring i midlertidige forskjeller           | -1 620 202      |
| Skattemessig fremførbart underskudd benyttet | 0               |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>                  | <b>-932 270</b> |

|                                      |          |
|--------------------------------------|----------|
| Betalbar skatt av alminnelig inntekt | 0        |
| Endring i utsatt skatt               | 0        |
| <b>Årets skattekostnad</b>           | <b>0</b> |

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier pr. 31.12. knyttet til:

|  | 31.12.2021        | 31.12.2020        | Endringer      |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| Varige driftsmidler                    | -28 295           | -34 819           | 6 524          |
| Påløpne forpliktelser                  | 0                 | -1 613 678        | 1 613 678      |
| Fremførbart underskudd                 | -2 077 247        | -1 144 977        | -932 270       |
| <b>Grunnlag beregning utsatt skatt</b> | <b>-2 105 542</b> | <b>-2 793 474</b> | <b>687 933</b> |
| Utsatt skattefordel (22%)              | 463 219           | 614 565           | -151 346       |

Utsatt skattefordel pr 31/12-21 bokføres ikke iht god regnskapsskikk for små foretak.

### Noter 5 Avdelingene aksjonærene

|                                | Antall        | Pålydende        | Bokført |
|--------------------------------|---------------|------------------|---------|
|                                | 2 000         | 100              | 200 000 |
| <b>Aksjonærer:</b>             | <b>Aksjer</b> | <b>Eierandel</b> |         |
| Norinova Forvaltning AS (egne) | 400           | 20,0 %           |         |
| Risagryn AS 1)                 | 700           | 35,0 %           |         |
| Polarfjellflock AS 2)          | 900           | 45,0 %           |         |
| <b>Sum</b>                     | <b>2 000</b>  | <b>100,0 %</b>   |         |

1) Selskapet eies fullt ut av styreleder Jan Kristoffersen  
2) Selskapet er majoritetseid 65% av daglig leder Karl Johan Jakola



## Norinova Forvaltning AS Noter 2021

### Note 6 Aksjekapital

|                | Aksjekapital | Egne aksjer | Annen EK  | Sum EK    |
|----------------|--------------|-------------|-----------|-----------|
| IB 01.01.21    | 200 000      | -40 000     | 1 653 752 | 1 813 752 |
| Årets resultat |              |             | 689 662   | 689 662   |
| Avsatt utbytte |              |             | 0         | 0         |
| UB 31.12.21    | 200 000      | -40 000     | 2 343 414 | 2 503 414 |

#### Egne aksjer:

Rammeregelverket for nye såkornfond stilte krav om at forvaltningsselskapene skulle være 100% eiet av partnerne i selskapet, og at innovasjonsselskap (av type Norinova AS) ikke kunne være eier i forvaltningsselskap for nye fond. For å være i overenstemmelse med regelverket i forhold til mulige nye oppdrag, besluttet selskapet å kjøpe ut Norinova AS sine aksjer. Selskapet har så langt ikke besluttet hvorvidt posten av egne aksjer skal tilbys eventuelle nye partnere, eller om aksjene vil bli innløst.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av bedriftens økonomiske situasjon ved årsskiftet. Selskapet har tilfedsstillende likviditet og årsregnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift.

### Note 7 Avleggelse andre aksjer

| Selskap            | Antall | Eierandel %<br>av B-aksjer | Aksjekapital | Bokført verdi |
|--------------------|--------|----------------------------|--------------|---------------|
| Norinova Invest AS | 1 000  | 2,24                       | 4 465 000    | 100 000       |

### Note 8 Obligasjoner og værdipapirer

Posten er i sin helhet innløst og solgt i 2021.

### Note 9 Bundne bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 634.663.



Til generalforsamlingen i Norinnova Forvaltning AS

## *Uavhengig revisors beretning*

### *Konklusjon*

Vi har revidert Norinnova Forvaltning AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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 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.

### *Styrets og daglig leders 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 internkontroll 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon

*PricewaterhouseCoopers AS, Muségata 1, Postboks 6128, NO-9291 Tromsø*

*T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no*

*Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap*



Uavhengig revisors beretning - Norinnova Forvaltning AS



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>

Tromsø, 25. april 2022  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Ørjan Renø  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

(2)



Revisjonsberetning

**Signers:**

| <b>Name</b> | <b>Method</b> | <b>Date</b>      |
|-------------|---------------|------------------|
| Renø, Ørjan | BANKID        | 2022-04-27 22:18 |

**This document package contains:**

- Closing 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.