



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 762 940
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DERWENTWATER INVEST AS
Forretningsadresse: Fiolveien 9
1395 HVALSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: CHRISTOPHER MORTENSEN

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.08.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2023 for 997762940

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		52 311	163 871
Sum kostnader		52 311	163 871
Driftsresultat		-52 311	-163 871
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		430 661	16 816 191
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		58 071	
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad			49
Annen finanskostnad		424 956	557 538
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		63 776	16 258 603
Resultat før skattekostnad		11 465	16 094 733
Skattekostnad		16 524	11 166
Årsresultat		-5 059	16 083 567
Totalresultat		-5 059	16 083 567
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			5 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-5 059	11 083 567
Sum overføringer og disponeringer		-5 059	16 083 567



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		360 994	215 000
Sum finansielle anleggsmidler		360 994	215 000
Sum anleggsmidler		360 994	215 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer			17 072
Sum fordringer		0	17 072
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		10 924 568	12 056 346
Sum investeringer		10 924 568	12 056 346
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		279 453	1 241 798
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		279 453	1 241 798
Sum omløpsmidler		11 204 021	13 315 216
SUM EIENDELER		11 565 015	13 530 216

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		135 000	135 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		135 000	135 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		11 410 488	13 381 047
Sum opptjent egenkapital		11 410 488	13 381 047
Sum egenkapital		11 545 488	13 516 047
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		16 524	11 166
Annen kortsiktig gjeld		3 003	3 003
Sum kortsiktig gjeld		19 527	14 169
Sum gjeld		19 527	14 169
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 565 015	13 530 216



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 721031

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 762 940
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DERWENTWATER INVEST AS
Forretningsadresse: Fiolveien 9
1395 HVALSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: CHRISTOPHER MORTENSEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.08.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 10.08.2024



Organisasjonsnr: 997 762 940
DERWENTWATER INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		52 311	163 871
Sum kostnader		52 311	163 871
Driftsresultat		-52 311	-163 871
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		430 661	16 816 191
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		58 071	
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad			49
Annen finanskostnad		424 956	557 538
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		63 776	16 258 603
Resultat før skattekostnad		11 465	16 094 733
Skattekostnad		16 524	11 166
Årsresultat		-5 059	16 083 567
Totalresultat		-5 059	16 083 567
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			5 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-5 059	11 083 567
Sum overføringer og disponeringer		-5 059	16 083 567



Organisasjonsnr: 997 762 940
DERWENTWATER INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		360 994	215 000
Sum finansielle anleggsmidler		360 994	215 000
Sum anleggsmidler		360 994	215 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer			17 072
Sum fordringer		0	17 072
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		10 924 568	12 056 346
Sum investeringer		10 924 568	12 056 346
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		279 453	1 241 798
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		279 453	1 241 798
Sum omløpsmidler		11 204 021	13 315 216
SUM EIENDELER		11 565 015	13 530 216
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		135 000	135 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		135 000	135 000



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	11 410 488	13 381 047
Sum opptjent egenkapital	11 410 488	13 381 047
Sum egenkapital	11 545 488	13 516 047
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	16 524	11 166
Annen kortsiktig gjeld	3 003	3 003
Sum kortsiktig gjeld	19 527	14 169
Sum gjeld	19 527	14 169
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	11 565 015	13 530 216



Organisasjonsnr: 997 762 940
DERWENTWATER INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. 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 klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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

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

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

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

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

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

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



ÅRSREGNSKAP

DERWENTWATER INVEST AS

Org.nr. 997762940

2023



Resultatregnskap

	Note	2023	2022
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad		<u>52 311</u>	<u>163 871</u>
SUM DRIFTSKOSTNADER		<u>52 311</u>	<u>163 871</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>-52 311</u>	<u>-163 871</u>
FINANSPOSTER			
Annen finansinntekt		430 661	16 816 191
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler		58 071	0
Annen rentekostnad		0	49
Annen finanskostnad		<u>424 956</u>	<u>557 538</u>
SUM FINANSPOSTER		<u>63 776</u>	<u>16 258 603</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>11 465</u>	<u>16 094 733</u>
Skattekostnad på ordinært resultat		<u>16 524</u>	<u>11 166</u>
ÅRSRESULTAT		<u>-5 059</u>	<u>16 083 567</u>
DISPONERING AV ÅRSRESULTAT			
Overført annen egenkapital		-5 059	11 083 567
Avsatt til utbytte		<u>0</u>	<u>5 000 000</u>
SUM DISPONERT		<u>-5 059</u>	<u>16 083 567</u>



Balanse

	Note	2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		<u>360 994</u>	<u>215 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>360 994</u>	<u>215 000</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>360 994</u>	<u>215 000</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre fordringer		<u>0</u>	<u>17 072</u>
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>17 072</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og fond		<u>10 924 568</u>	<u>12 056 346</u>
Sum investeringer		<u>10 924 568</u>	<u>12 056 346</u>
Bankinnskudd		<u>279 453</u>	<u>1 241 798</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>11 204 021</u>	<u>13 315 216</u>
SUM EIENDELER		<u>11 565 015</u>	<u>13 530 216</u>



Balanse

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		<u>135 000</u>	<u>135 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>135 000</u>	<u>135 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>11 410 488</u>	<u>13 381 047</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>11 410 488</u>	<u>13 381 047</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>11 545 488</u>	<u>13 516 047</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		16 524	11 166
Annen kortsiktig gjeld		<u>3 003</u>	<u>3 003</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>19 527</u>	<u>14 169</u>
SUM GJELD		<u>19 527</u>	<u>14 169</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>11 565 015</u>	<u>13 530 216</u>

HVALSTAD, 31.12.2023 / 06.08.2024
Styret for DERWENTWATER INVEST AS

CHRISTOPHER MORTENSEN
STYRE- OG DAGLIG LEDER



DERWENTWATER INVEST AS Noter til årsregnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

Omløpsmidler/ Kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

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



DERWENTWATER INVEST AS Noter til årsregnskapet 2023

Note 1 Skatt

Midlertidige forskjeller og grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Omløpsmidler	0	0	0
Andre forskjeller	0	0	0
Netto midlertidig forskjeller	0	0	0
Skattered. forskj. som ikke kan utlignes	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skatt/skattefordel	0	0	0

Utsatt skattefordel er ikke innarbeidet.

Årets skattepliktige resultat fremkommer som følger:

Regnskapsmessig resultat før skatt	11 465
Permanente forskjeller	63 644
Endring midlertidige forskjeller	0
Skattepliktig inntekt	75 109
Sum årets skattegrunnlag	75 109

Skattekostnaden fremkommer som følger:

	2023
Endring utsatt skatt	0
Betalbar skatt	16 524
Skattekostnad	16 524

Note 2 Investeringer i aksjer

	Bokført verdi
Climatepoint AS	175 994
Cubera Secondary 2023 Invest AS	185 000
Markedsbaserte aksjer og fond	10 924 568

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 1.1	135 000	13 381 047	13 516 047
Tilleggsutbytte	-	-1 965 500	-1 965 500
Årets resultat	0	-5 059	-5 059
Egenkapital pr 31.12	135 000	11 410 488	11 545 488

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	5 400	25	135 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer pr. 31.12	Aksjer	Eierandel
Christopher Mortensen	5 400	100,0 % Styreleder/daglig leder
Totalt antall aksjer	5 400	100,0 %