



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 164 989
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDFJORD AS
Forretningsadresse: InWester
Beddingen 24
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Lars Huuse Øwre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	1		
Kapitalinntekter		7 489 054	20 257 096
Kapitalkostnader		-7 521 744	-7 573 028
Annen driftsinntekt		90 600	794 310
Sum inntekter	1	57 909	13 478 378
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilverking og ferdig tilverka varer			65 124
Lønnskostnad	2	1 948 562	1 301 173
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		4 400	4 423
Annen driftskostnad	2	1 738 971	1 131 760
Sum kostnader		3 691 934	2 502 480
Driftsresultat		-3 634 025	10 975 898
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		246 828	1 927
Sum finansinntekter		246 828	1 927
Annan rentekostnad		56	
Sum finanskostnader		56	
Netto finans		246 772	1 927
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 387 252	10 977 825
Skattekostnad på resultat	3	-15 279	39 297
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 371 973	10 938 528
Årsresultat	4	-3 371 973	10 938 528
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 371 973	10 938 528
Totalresultat		-3 371 973	10 938 528



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringar			
Overført til annen egenkapital			10 938 528
Overført fra annen egenkapital		-3 371 973	
Sum overføringer og disponeringar		-3 371 973	10 938 528



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	3		
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		35 448	39 848
Sum varige driftsmiddel		35 448	39 848
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	5	15 260 000	15 260 000
Investeringar i aksjer og andeler	5	27 319 451	38 504 691
Andre langsiktige fordringer		234 862	
Sum finansielle anleggsmiddel		42 814 313	53 764 691
Sum anleggsmiddel		42 849 761	53 804 539
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		675 381	659 310
Andre kortsiktige fordringer		18 599 989	27 187 526
Sum krav		19 275 370	27 846 836
Investeringar			
Marknadsbaserte aksjar	5	29 331 978	7 318 808
Sum investeringar		29 331 978	7 318 808
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd		22 599 806	28 556 910
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		22 599 806	28 556 910
Sum omløpsmiddel		71 207 155	63 722 554
SUM EIGEDELAR		114 056 915	117 527 093



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital		95 000 000	95 000 000
Sum innskoten eigenkapital		95 000 000	95 000 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital		18 053 662	21 425 635
Sum opptent eigenkapital		18 053 662	21 425 635
Sum eigenkapital	4	113 053 662	116 425 635
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	3		1 949
Sum avsetjinger for plikter			1 949
Anna langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	1 949
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 939	6 786
Betalbar skatt	3		37 348
Skyldig offentlige avgifter		115 601	145 820
Annen kortsiktig gjeld		862 714	909 555
Sum kortsiktig gjeld		1 003 253	1 099 509
Sum gjeld		1 003 253	1 101 458
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		114 056 915	117 527 093



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 702788

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 164 989
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDFJORD AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 2
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Lars Huuse Øwre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

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 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, 22.08.2023

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: 913 164 989
NORDFJORD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	1		
Kapitalinntekter		7 489 054	20 257 096
Kapitalkostnader		-7 521 744	-7 573 028
Annen driftsinntekt		90 600	794 310
Sum inntekter	1	57 909	13 478 378
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			65 124
Lønnskostnad	2	1 948 562	1 301 173
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		4 400	4 423
Annen driftskostnad	2	1 738 971	1 131 760
Sum kostnader		3 691 934	2 502 480
Driftsresultat		-3 634 025	10 975 898
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		246 828	1 927
Sum finansinntekter		246 828	1 927
Annen rentekostnad		56	
Sum finanskostnader		56	
Netto finans		246 772	1 927
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 387 252	10 977 825
Skattekostnad på resultat	3	-15 279	39 297
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 371 973	10 938 528
Årsresultat	4	-3 371 973	10 938 528
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 371 973	10 938 528
Totalresultat		-3 371 973	10 938 528
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital			10 938 528
Overført fra annen egenkapital		-3 371 973	



Sum overføringer og
disponeringer

-3 371 973

10 938 528



Organisasjonsnr: 913 164 989
NORDFJORD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
		35 448	39 848
Sum varige driftsmidler		35 448	39 848
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	15 260 000	15 260 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	27 319 451	38 504 691
Andre langsiktige fordringer		234 862	
Sum finansielle anleggsmidler		42 814 313	53 764 691
Sum anleggsmidler		42 849 761	53 804 539
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		675 381	659 310
Andre kortsiktige fordringer		18 599 989	27 187 526
Sum fordringer		19 275 370	27 846 836
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	29 331 978	7 318 808
Sum investeringer		29 331 978	7 318 808
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		22 599 806	28 556 910
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 599 806	28 556 910
Sum omløpsmidler		71 207 155	63 722 554
SUM EIENDELER		114 056 915	117 527 093

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		95 000 000	95 000 000
Sum innskutt egenkapital		95 000 000	95 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		18 053 662	21 425 635
Sum opptjent egenkapital		18 053 662	21 425 635
Sum egenkapital	4	113 053 662	116 425 635
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		1 949
Sum avsetninger for forpliktelseser			1 949
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	1 949
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 939	6 786
Betalbar skatt	3		37 348
Skyldig offentlige avgifter		115 601	145 820
Annen kortsiktig gjeld		862 714	909 555
Sum kortsiktig gjeld		1 003 253	1 099 509
Sum gjeld		1 003 253	1 101 458
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		114 056 915	117 527 093



Organisasjonsnr: 913 164 989
NORDFJORD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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.



KPMG AS
Kanalveien 11
P.O. Box 4 Kristianborg
N-5822 Bergen

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Nordfjord AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nordfjord AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodo	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: XDPWV-1A3W5-WS0TQ-5CL17-Y607K-P8L17



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 7. august 2023
KPMG AS

Stein Are Slettemark
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: XDPWV-1A3W5-WS0TQ-5CL17-Y607K-P8L7



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Stein Are Slettemark

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1237850

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-08-07 08:28:49 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: XDPWV-1A3W5-WS0TQ-5CL17-Y607K-P8L17

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022

Nordfjord AS

Org.nr.: 913 164 989

Utarbeidet av:

VIEW.
PROCURATOR



Nordfjord AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Kapitalinntekter		7 489 054	20 257 096
Kapitalkostnader		-7 521 744	-7 573 028
Annen driftsinntekt		90 600	794 310
Sum driftsinntekter	1	57 909	13 478 378
Varekostnad		0	65 124
Lønnskostnad	2	1 948 562	1 301 173
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		4 400	4 423
Annen driftskostnad	2	1 738 971	1 131 760
Sum driftskostnader		3 691 934	2 502 480
Driftsresultat		-3 634 025	10 975 898
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		246 828	1 927
Sum finansinntekter		246 828	1 927
Annen rentekostnad		56	0
Sum finanskostnader		56	0
Resultat av finansposter		246 772	1 927
Resultat før skattekostnad		-3 387 252	10 977 825
Skattekostnad på resultat	3	-15 279	39 297
Resultat		-3 371 973	10 938 528
Årsresultat	4	-3 371 973	10 938 528
Disponering av resultat			
Overført til annen egenkapital		0	10 938 528
Overført fra annen egenkapital		-3 371 973	0
Sum overføringer		-3 371 973	10 938 528



Nordfjord AS

Balanse

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		35 448	39 848
Sum varige driftsmidler		35 448	39 848
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	15 260 000	15 260 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	27 319 451	38 504 691
Andre langsiktige fordringer		234 862	0
Sum finansielle anleggsmidler		42 814 313	53 764 691
Sum anleggsmidler		42 849 761	53 804 539
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		675 381	659 310
Andre kortsiktige fordringer		18 599 989	27 187 526
Sum fordringer		19 275 370	27 846 836
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	29 331 978	7 318 808
Sum investeringer		29 331 978	7 318 808
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		22 599 806	28 556 910
Sum bankinnskudd o.l.		22 599 806	28 556 910
Sum omløpsmidler		71 207 155	63 722 554
Sum eiendeler		114 056 915	117 527 093



Nordfjord AS

Balanse

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		95 000 000	95 000 000
Sum innskutt egenkapital		95 000 000	95 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		18 053 662	21 425 635
Sum opptjent egenkapital		18 053 662	21 425 635
Sum egenkapital	4	113 053 662	116 425 635
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	1 949
Sum avsetning for forpliktelser		0	1 949
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 939	6 786
Betalbar skatt	3	0	37 348
Skyldig offentlige avgifter		115 601	145 820
Annen kortsiktig gjeld		862 714	909 555
Sum kortsiktig gjeld		1 003 253	1 099 509
Sum gjeld		1 003 253	1 101 458
Sum egenkapital og gjeld		114 056 915	117 527 093

31.07.2023
Styret i Nordfjord AS

Olav Refvik
styreleder

Sveinung Refvik
styremedlem/daglig leder

Andreas Olav Refvik
styremedlem

Rebecca Joyce Refvik
styremedlem

Nils Ole Refvik
styremedlem

Kristine Elise Wergeland
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk for små foretak i Norge gjeldende pr. 31. desember 2020.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler/gjeld som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Omløpsmidler, med unntak av markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Fordringer blir klassifisert som omløpsmidler dersom de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. Andre eiendeler blir klassifisert som anleggsmidler. Langsiktig gjeld blir balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Inntektsføring

Kapitalinntekter - og kostnader

Sum driftsinntekter inkluderer netto kapitalinntekter - og kostnader. Kapitalinntekter består av netto gevinst ved salg av verdipapir, avkastning på investerte midler. Tap ved realisasjon av verdipapir samt urealisert tap av verdipapir regnskapsføres som kapitalkostnad og reduserer sum driftsinntekter.

Investeringsformidling

Selskapet leverer tjenester i forbindelse med formidling av investering. Inntekter resultatføres i perioden investeringen er gjennomført i.

Leieinntekter

Inntekter fra utleie av fasteiendom inntektsføres i takt med leieperioden.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Skatt

Årets skattekostnad består av betalbar skatt for inntektsåret korrigert for eventuelle feil i tidligere års beregninger.

Markedsbaserte aksjer / verdipapir / finansielle instrumenter

Markedsbaserte aksjer balanseføres til virkelig verdi. Urealisert gevinst føres som kapitalinntekt og urealisert tap regnskapsføres som kapitalkostnad.

Aksjer, verdipapir, finansielle instrumenter

Aksjer og andre verdipapir som ikke tilfredsstill kriteriene etter vilkårene til vilkårene i rskl § 5-8 vurderes etter laveste verdi av kostpris og virkelig verdi. Urealisert tap regnskapsføres som kapitalkostnad og reduserer driftsinntekter



Note 1 Driftsinntekter

	2022	2021
Agio	1 020 457	546 020
Andre finansinntekter	92 797	2 891 498
Aksjeutbytter	1 367 122	1 889 025
Gevinst ved salg verdipapirer	4 599 963	12 397 579
Verdiendring verdipapirer	-5 570 675	-2 467 026
Andre finanskostnader	0	-143 462
Tap ved salg av verdipapirer	-1 542 355	-2 429 566
Andre driftsinntekter	90 600	794 310
Sum	57 909	13 478 378

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 587 034	1 110 538
Arbeidsgiveravgift	234 276	125 024
Andre ytelser	127 252	65 611
Sum	1 948 562	1 301 173

Selskapet har i 2022 1ansatte.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet kommer ikke inn under reglene for obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 51 424 inkl. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 43 750 inkl. mva.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-13 330	24 018
Endring i utsatt skatt	-1 949	1 949
Skattekostnad ordinært resultat	-15 279	25 967
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-3 387 252	10 977 824
Permanente forskjeller	2 270 448	-10 328 171
Endring i midlertidige forskjeller	-4 897	-8 858
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-531 622
Skattepliktig inntekt	-1 121 701	109 173
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	24 018
Sum betalbar skatt i balansen	0	24 018

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	13 755	8 858	-4 897
Sum	13 755	8 858	-4 897
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 121 701	0	1 121 701
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 107 946	0	-1 107 946
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	8 858	8 858
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-243 748	1 949	245 697

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	95 000 000	0	0	21 425 635	116 425 635
Årets resultat				-3 371 973	-3 371 973
Pr 31.12.2022	95 000 000	0	0	18 053 662	113 053 662



Note 5 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balansført verdi
Anleggsmidler			
Draupne Bulk AS		515 000	515 000
Njor AS		1 772 150	0
OFS Norge AS		19 999 980	14 999 980
OW Bunker AS		0	0
Onshore Techlogies AS		436 000	436 000
Sea Grow AS		4 135 000	4 135 000
Selje Hotel Invest AS		9 640 000	9 640 000
Smart Salmon Group AS		5 050 000	3 800 000
Source Energy AS		1 254 500	1 254 500
Vestkapp Holding AS		2 471 561	2 471 561
Sum		45 274 191	37 252 041
DS/FKV/TS			
Nærøya AS		15 260 000	15 260 000
Sum		15 260 000	15 260 000
Omløpsmidler			
Atlantic Sapphire AS		227 310	222 900
BW LPG Limited		817 161	758 000
BW Offshore Limited		1 233 236	1 243 000
Cloudberry Clean Energy		1 901 653	1 240 000
Cool Company Ltd		671 396	568 500
Elkem		2 568 798	2 640 000
Kitron ASA		500 660	701 250
Mowi ASA		928 537	1 003 200
NORBIT		285 707	288 000
Nordic Unmanned		575 142	150 500
Pareto Bank ASA		4 805 393	4 475 889
Rana Gruber AS		6 194 271	5 100 000
VÅR ENERGI ASA		1 238 650	1 008 150
Sum		21 947 914	19 399 389
Sum verdipapirer		82 482 105	71 911 430