



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 496 442  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CAPTIVA ENERGI AS  
Forretningsadresse: c/o Captiva Asset Management AS  
Frøyas gate 15  
0273 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

### 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: Stig Jone Østebrøt  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2025

### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

*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, 10.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt			20 000
<b>Sum inntekter</b>			<b>20 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		78 448	114 339
<b>Sum kostnader</b>		<b>78 448</b>	<b>114 339</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-78 448</b>	<b>-94 339</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 877 710	3 653 395
Annen finansinntekt			2 008 100
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 877 710</b>	<b>5 661 495</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		403 783	
Annen finanskostnad		389 841	881 738
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>793 624</b>	<b>881 738</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 084 086</b>	<b>4 779 757</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>2 005 639</b>	<b>4 685 419</b>
Skattekostnad på resultat	2	441 240	810 792
<b>Årsresultat</b>	3	<b>1 564 399</b>	<b>3 874 627</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 564 399</b>	<b>3 874 627</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 564 399</b>	<b>3 874 627</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		1 564 398	2 874 626
Avsatt til annen egenkapital		1	1 000 001
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 564 399</b>	<b>3 874 627</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	39 577 381	48 558 671
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>39 577 381</b>	<b>48 558 671</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>39 577 381</b>	<b>48 558 671</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>1 735 040</b>	<b>99 250</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4		
Andre kortsiktige fordringer	4	2 150	2 150
<b>Sum fordringer</b>	4	<b>2 150</b>	<b>2 150</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 737 190</b>	<b>101 401</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>41 314 571</b>	<b>48 660 072</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs		6 459	6 459
Annen innskutt egenkapital		1 769 034	1 769 034
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 805 493</b>	<b>1 805 493</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		32 949 403	32 949 403
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>32 949 403</b>	<b>32 949 403</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>34 754 896</b>	<b>34 754 896</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	6		
Obligasjonslån	6		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 6		10 000 000
Langsiktig konserngjeld	4, 6		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	6		<b>10 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>10 000 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	218 830	
Betalbar skatt	2		
Kortsiktig konserngjeld		5 691 056	3 685 418
Annen kortsiktig gjeld	4	649 789	219 758
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	4	<b>6 559 675</b>	<b>3 905 176</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 559 675</b>	<b>13 905 176</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>41 314 571</b>	<b>48 660 072</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 652019

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 496 442  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CAPTIVA ENERGI AS  
Forretningsadresse: c/o Captiva Asset Management AS  
Frøyas gate 15  
0273 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

#### 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: Stig Jone Østebrøt  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2025

#### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

*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, 09.07.2025



Organisasjonsnr: 913 496 442  
CAPTIVA ENERGI AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt			20 000
<b>Sum inntekter</b>			<b>20 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		78 448	114 339
<b>Sum kostnader</b>		<b>78 448</b>	<b>114 339</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-78 448</b>	<b>-94 339</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 877 710	3 653 395
Annen finansinntekt			2 008 100
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 877 710</b>	<b>5 661 495</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		403 783	
Annen finanskostnad		389 841	881 738
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>793 624</b>	<b>881 738</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 084 086</b>	<b>4 779 757</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>2 005 639</b>	<b>4 685 419</b>
Skattekostnad på resultat	2	441 240	810 792
<b>Årsresultat</b>	3	<b>1 564 399</b>	<b>3 874 627</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 564 399</b>	<b>3 874 627</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 564 399</b>	<b>3 874 627</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		1 564 398	2 874 626
Avsatt til annen egenkapital		1	1 000 001
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 564 399</b>	<b>3 874 627</b>



Organisasjonsnr: 913 496 442  
CAPTIVA ENERGI AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2024 2023

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2

##### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme

konsern 4

39 577 381

48 558 671

Sum finansielle

anleggsmidler

39 577 381

48 558 671

Sum anleggsmidler

39 577 381

48 558 671

#### Omløpsmidler

##### Varer

Sum varer

1 735 040

99 250

##### Fordringer

Kundefordringer 4

Andre kortsiktige

fordringer 4

2 150

2 150

Sum fordringer 4

2 150

2 150

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

Sum omløpsmidler

1 737 190

101 401

SUM EIENDELER

41 314 571

48 660 072

### BALANSE - EGENKAPITAL OG

#### GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5

30 000

30 000

Beholdning av egne aksjer 5

Overkurs

6 459

6 459

Annen innskutt egenkapital

1 769 034

1 769 034

Sum innskutt egenkapital

1 805 493

1 805 493

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

32 949 403

32 949 403

Sum opptjent egenkapital

32 949 403

32 949 403

Sum egenkapital 3

34 754 896

34 754 896

#### Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	2		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	6		
Obligasjonslån	6		
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4, 6		10 000 000
Langsiktig konserngjeld	4, 6		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>6</b>		<b>10 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>10 000 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	218 830	
Betalbar skatt	2		
Kortsiktig konserngjeld		5 691 056	3 685 418
Annen kortsiktig gjeld	4	649 789	219 758
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>4</b>	<b>6 559 675</b>	<b>3 905 176</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 559 675</b>	<b>13 905 176</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>41 314 571</b>	<b>48 660 072</b>



Organisasjonsnr: 913 496 442  
CAPTIVA ENERGI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
0

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

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.



	BankID Signing Ingrid Aasen Bjørdal 2025-06-24
	BankID Signing Anders Jørgen Lenborg 2025-06-24
	BankID Signing Stig Jone Østebrot 2025-06-24



# Årsregnskap 2024 Captiva Energi AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 913 496 442



## RESULTATREGNSKAP

### CAPTIVA ENERGI AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2024	2023
Annen driftsinntekt		0	20 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>20 000</b>
Annen driftskostnad		78 448	114 339
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>78 448</b>	<b>114 339</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-78 448</b>	<b>-94 339</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 877 710	3 653 395
Annen finansinntekt		0	2 008 100
Rentekostnad til foretak i samme konsern		403 783	0
Annen finanskostnad		389 841	881 738
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>2 084 086</b>	<b>4 779 757</b>
Resultat før skattekostnad		2 005 639	4 685 419
Skattekostnad på resultat	2	441 240	810 792
<b>Årsresultat</b>	<b>3</b>	<b>1 564 399</b>	<b>3 874 627</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt konsernbidrag		1 564 398	2 874 626
Avsatt til annen egenkapital		1	1 000 001
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 564 399</b>	<b>3 874 627</b>



### BALANSE

#### CAPTIVA ENERGI AS

EIENDELER	Note	2024	2023
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	39 577 381	48 558 671
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>39 577 381</b>	<b>48 558 671</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>39 577 381</b>	<b>48 558 671</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		1 735 040	99 250
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer	4	2 150	2 150
<b>Sum fordringer</b>	<b>4</b>	<b>2 150</b>	<b>2 150</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 737 190</b>	<b>101 401</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>41 314 571</b>	<b>48 660 072</b>



### BALANSE

#### CAPTIVA ENERGI AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Overkurs		6 459	6 459
Annen innskutt egenkapital		1 769 034	1 769 034
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>1 805 493</strong>	<strong>1 805 493</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Annen egenkapital		32 949 403	32 949 403
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>32 949 403</strong>	<strong>32 949 403</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>	<strong>3</strong>	<strong>34 754 896</strong>	<strong>34 754 896</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</strong>			
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 6	0	10 000 000
<strong>Sum annen langsiktig gjeld</strong>	<strong>6</strong>	<strong>0</strong>	<strong>10 000 000</strong>
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld	4	218 830	0
Konserngjeld		5 691 056	3 685 418
Annen kortsiktig gjeld	4	649 789	219 758
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>	<strong>4</strong>	<strong>6 559 675</strong>	<strong>3 905 176</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>6 559 675</strong>	<strong>13 905 176</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>41 314 571</strong>	<strong>48 660 072</strong>

24.06.2025  
Styret i Captiva Energi AS

Anders Jørgen Lenborg  
styreleder

Stig Jone Østebrøt  
styremedlem

Ingrid Aasen Bjørdal  
styremedlem



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

### 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.

## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNNSKOSTNADER

	2024	2023
Sum	0	0

Selskapet har i 2024 sysselsatt 0 årsverk.



## Note 2 Skatt

<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Betalbar skatt	441 240	810 792
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>441 240</b>	<b>810 792</b>
<b>Beregning av årets skattegrunnlag:</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	2 005 639	4 685 419
Permanente forskjeller	0	-1 000 000
Avgitt konsernbidrag	-2 005 638	-3 685 418
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Betalbar skatt i balansen:</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Betalbar skatt på årets resultat	441 240	810 792
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-441 240	-810 792
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2023	30 000	6 459	1 769 034	32 949 403	34 754 896
Årets resultat				1 564 399	1 564 399
Konsernbidrag avgitt				-1 564 398	-1 564 398
<b>Pr 31.12.2024</b>	<b>30 000</b>	<b>6 459</b>	<b>1 769 034</b>	<b>32 949 403</b>	<b>34 754 896</b>

## Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2024	2023
<b>Fordringer</b>		
Lån til foretak i samme konsern	39 577 381	48 558 671
<b>Sum</b>	<b>39 577 381</b>	<b>48 558 671</b>
<b>Annen kortsiktig gjeld konsern</b>		
	5 691 056	3 685 418
<b>Sum</b>	<b>5 691 056</b>	<b>3 685 418</b>

## Note 5 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I CAPTIVA ENERGI AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>30 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Captiva Asset Management AS	300	100,0	100,0



**Note 6 Langsiktig gjeld**

**Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	10 000 000
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>10 000 000</b>



Shape the future  
with confidence

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Stortorvet 7, 0155 Oslo  
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Captiva Energi AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Captiva Energi AS som består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

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.

### Ledelsens 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 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 evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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. Betyggende 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.

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



**Shape the future  
with confidence**

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 brukte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater 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 betydelig tvil 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 modifierer 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 tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 25. juni 2025  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Asbjørn Ler  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: PWFHX-LTDWJ-DSKLM-60FTC-WEV/8-7144W



# 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."

## Ler, Asbjørn

### Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5997-4-395226

IP: 147.161.xxx.xxx

2025-06-25 06:59:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PWFHX-LTDWJ-DSKLM-60FTC-WEV/8-7144W

Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl. For mer informasjon om Penneos kvalifiserte tillitstjenester, se <https://eud.penneo.com>.

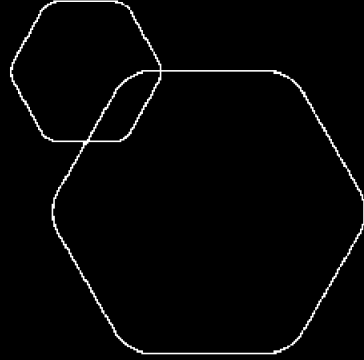
#### Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.

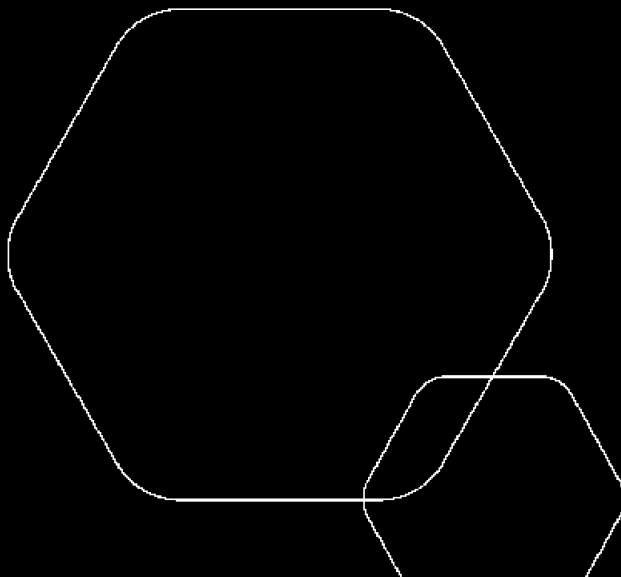


	BankID Signing Ingrid Aasen Bjørdal 2025-06-24
	BankID Signing Anders Jørgen Lenborg 2025-06-24
	BankID Signing Stig Jone Østebrot 2025-06-24



# Årsregnskap 2024 Captiva Energi AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 913 496 442



## RESULTATREGNSKAP

### CAPTIVA ENERGI AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2024	2023
Annen driftsinntekt		0	20 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>20 000</b>
Annen driftskostnad		78 448	114 339
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>78 448</b>	<b>114 339</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-78 448</b>	<b>-94 339</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 877 710	3 653 395
Annen finansinntekt		0	2 008 100
Rentekostnad til foretak i samme konsern		403 783	0
Annen finanskostnad		389 841	881 738
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>2 084 086</b>	<b>4 779 757</b>
Resultat før skattekostnad		2 005 639	4 685 419
Skattekostnad på resultat	2	441 240	810 792
<b>Årsresultat</b>	<b>3</b>	<b>1 564 399</b>	<b>3 874 627</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt konsernbidrag		1 564 398	2 874 626
Avsatt til annen egenkapital		1	1 000 001
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 564 399</b>	<b>3 874 627</b>



### BALANSE

#### CAPTIVA ENERGI AS

EIENDELER	Note	2024	2023
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	39 577 381	48 558 671
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>39 577 381</b>	<b>48 558 671</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>39 577 381</b>	<b>48 558 671</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		1 735 040	99 250
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer	4	2 150	2 150
<b>Sum fordringer</b>	<b>4</b>	<b>2 150</b>	<b>2 150</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 737 190</b>	<b>101 401</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>41 314 571</b>	<b>48 660 072</b>



## BALANSE

### CAPTIVA ENERGI AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Overkurs		6 459	6 459
Annen innskutt egenkapital		1 769 034	1 769 034
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>1 805 493</strong>	<strong>1 805 493</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Annen egenkapital		32 949 403	32 949 403
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>32 949 403</strong>	<strong>32 949 403</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>	<strong>3</strong>	<strong>34 754 896</strong>	<strong>34 754 896</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</strong>			
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 6	0	10 000 000
<strong>Sum annen langsiktig gjeld</strong>	<strong>6</strong>	<strong>0</strong>	<strong>10 000 000</strong>
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld	4	218 830	0
Konserngjeld		5 691 056	3 685 418
Annen kortsiktig gjeld	4	649 789	219 758
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>	<strong>4</strong>	<strong>6 559 675</strong>	<strong>3 905 176</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>6 559 675</strong>	<strong>13 905 176</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>41 314 571</strong>	<strong>48 660 072</strong>

24.06.2025  
Styret i Captiva Energi AS

Anders Jørgen Lenborg  
styreleder

Stig Jone Østebrøt  
styremedlem

Ingrid Aasen Bjørdal  
styremedlem



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

### 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.

## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNNSKOSTNADER

	2024	2023
Sum	0	0

Selskapet har i 2024 sysselsatt 0 årsverk.



## Note 2 Skatt

<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Betalbar skatt	441 240	810 792
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>441 240</b>	<b>810 792</b>
<b>Beregning av årets skattegrunnlag:</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	2 005 639	4 685 419
Permanente forskjeller	0	-1 000 000
Avgitt konsernbidrag	-2 005 638	-3 685 418
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Betalbar skatt i balansen:</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Betalbar skatt på årets resultat	441 240	810 792
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-441 240	-810 792
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2023	30 000	6 459	1 769 034	32 949 403	34 754 896
Årets resultat				1 564 399	1 564 399
Konsernbidrag avgitt				-1 564 398	-1 564 398
<b>Pr 31.12.2024</b>	<b>30 000</b>	<b>6 459</b>	<b>1 769 034</b>	<b>32 949 403</b>	<b>34 754 896</b>

## Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2024	2023
<b>Fordringer</b>		
Lån til foretak i samme konsern	39 577 381	48 558 671
<b>Sum</b>	<b>39 577 381</b>	<b>48 558 671</b>
<b>Annen kortsiktig gjeld konsern</b>		
	5 691 056	3 685 418
<b>Sum</b>	<b>5 691 056</b>	<b>3 685 418</b>

## Note 5 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I CAPTIVA ENERGI AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>30 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Captiva Asset Management AS	300	100,0	100,0



**Note 6 Langsiktig gjeld**

**Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	10 000 000
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>10 000 000</b>



Shape the future  
with confidence

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Stortorvet 7, 0155 Oslo  
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Captiva Energi AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Captiva Energi AS som består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

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.

### Ledelsens 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 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 evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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. Betyggende 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.

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



**Shape the future  
with confidence**

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 brukte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater 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 betydelig tvil 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 modifierer 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 tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 25. juni 2025  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Asbjørn Ler  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: PWFHX-LTDWJ-DSKLM-60FTC-WEV/8-7144W



# 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."

## Ler, Asbjørn

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5997-4-395226

IP: 147.161.xxx.xxx

2025-06-25 06:59:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PWFHX-LTDWJ-DSKLM-60FTC-WEV/8-7144W

Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl. For mer informasjon om Penneos kvalifiserte tillitstjenester, se <https://eud.penneo.com>.

### Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.