



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	919 296 585
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FARVATN VENTURE AS
Forretningsadresse:	Lars Hilles gate 30 5008 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

### 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:	Johan Odvar Odfjell
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.06.2024

### 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, 01.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad		12 209 430	11 714 312
Avskrivninger	2	21 954	36 700
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-2 569 025	7 069 143
Annen driftskostnad		6 873 614	2 457 615
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 535 972</b>	<b>21 277 770</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-16 535 972</b>	<b>-21 277 770</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Utbytte fra datterselskap	3	13 772 968	7 095 000
Annen renteinntekt		858 503	346 128
Annen finansinntekt		4 351 271	10 585 128
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		-310 153	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>18 672 587</b>	<b>18 026 255</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			3 256 808
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		83 131 971	741 462
Rentekostnad til foretak i samme konsern		121 895	173 151
Annen rentekostnad		3 092 493	2 797 527
Annen finanskostnad		9 890 851	1 375 564
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>96 237 209</b>	<b>8 344 511</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-77 564 622</b>	<b>9 681 744</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-94 100 594</b>	<b>-11 596 026</b>
Skattekostnad på resultat	4		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>	4	<b>-94 100 594</b>	<b>-11 596 026</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-94 100 594</b>	<b>-11 596 026</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-94 100 594</b>	<b>-11 596 026</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-94 100 594</b>	<b>-11 596 026</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		-94 100 594	-11 596 026
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-94 100 594</b>	<b>-11 596 026</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Nettside		18 958	12 475
Utsatt skattefordel		18 843 806	16 274 781
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	2	<b>18 862 765</b>	<b>16 287 256</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3	31 807 419	77 343 354
Investeringer i aksjer og andeler	6, 7	250 017 670	223 959 003
Andre langsiktige fordringer	8	17 184 724	7 888 141
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>299 009 813</b>	<b>309 190 498</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>317 872 578</b>	<b>325 477 754</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	9	5 126 961	7 354 867
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 126 961</b>	<b>7 354 867</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	7	1 183 920	1 371 265
Markedsbaserte obligasjoner	7	714 840	
<b>Sum investeringer</b>		<b>1 898 760</b>	<b>1 371 265</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		23 323 100	24 934 577
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>23 323 100</b>	<b>24 934 577</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>30 348 821</b>	<b>33 660 709</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>348 221 399</b>	<b>359 138 463</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10	120 000	120 000
Overkurs		186 680 222	186 680 222
Annen innskutt egenkapital		172 302 739	20 070 585
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>359 102 961</b>	<b>206 870 807</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-125 326 216	-31 225 622
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-125 326 216</b>	<b>-31 225 622</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>233 776 745</b>	<b>175 645 185</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	9, 11	106 447 379	113 836 504
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>106 447 379</b>	<b>113 836 504</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>106 447 379</b>	<b>113 836 504</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	9	464 279	119 927
Skyldig offentlige avgifter		469 545	442 846
Annen kortsiktig gjeld	9	7 063 451	69 094 001
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 997 275</b>	<b>69 656 774</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>114 444 654</b>	<b>183 493 278</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>348 221 399</b>	<b>359 138 463</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 566820

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 296 585  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FARVATN VENTURE AS  
Forretningsadresse: Lars Hilles gate 30  
5008 BERGEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Johan Odvar Odfjell  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

#### 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 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, 03.07.2024

---

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: 919 296 585  
FARVATN VENTURE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad		12 209 430	11 714 312
Avskrivninger	2	21 954	36 700
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-2 569 025	7 069 143
Annen driftskostnad		6 873 614	2 457 615
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 535 972</b>	<b>21 277 770</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-16 535 972</b>	<b>-21 277 770</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Utbytte fra datterselskap	3	13 772 968	7 095 000
Annen renteinntekt		858 503	346 128
Annen finansinntekt		4 351 271	10 585 128
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		-310 153	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>18 672 587</b>	<b>18 026 255</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			3 256 808
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		83 131 971	741 462
Rentekostnad til foretak i samme konsern		121 895	173 151
Annen rentekostnad		3 092 493	2 797 527
Annen finanskostnad		9 890 851	1 375 564
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>96 237 209</b>	<b>8 344 511</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-77 564 622</b>	<b>9 681 744</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-94 100 594</b>	<b>-11 596 026</b>
Skattekostnad på resultat	4		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>	4	<b>-94 100 594</b>	<b>-11 596 026</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-94 100 594</b>	<b>-11 596 026</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-94 100 594</b>	<b>-11 596 026</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-94 100 594</b>	<b>-11 596 026</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		-94 100 594	-11 596 026



Sum overføringer og  
disponeringer

-94 100 594

-11 596 026



Organisasjonsnr: 919 296 585  
FARVATN VENTURE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Nettside		18 958	12 475
Utsatt skattefordel		18 843 806	16 274 781
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	<b>2</b>	<b>18 862 765</b>	<b>16 287 256</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	31 807 419	77 343 354
Investeringer i aksjer og andeler	6, 7	250 017 670	223 959 003
Andre langsiktige fordringer	8	17 184 724	7 888 141
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>299 009 813</b>	<b>309 190 498</b>

#### Sum anleggsmidler

317 872 578 325 477 754

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	9	5 126 961	7 354 867
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 126 961</b>	<b>7 354 867</b>

##### Investeringer

Markedsbaserte aksjer	7	1 183 920	1 371 265
Markedsbaserte obligasjoner	7	714 840	
<b>Sum investeringer</b>		<b>1 898 760</b>	<b>1 371 265</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		23 323 100	24 934 577
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>23 323 100</b>	<b>24 934 577</b>

#### Sum omløpsmidler

30 348 821 33 660 709

### SUM EIENDELER

348 221 399 359 138 463

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10	120 000	120 000
--------------	----	---------	---------



Overkurs		186 680 222	186 680 222
Annen innskutt egenkapital		172 302 739	20 070 585
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>359 102 961</b>	<b>206 870 807</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-125 326 216	-31 225 622
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-125 326 216</b>	<b>-31 225 622</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>233 776 745</b>	<b>175 645 185</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9, 11	106 447 379	113 836 504
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>106 447 379</b>	<b>113 836 504</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>106 447 379</b>	<b>113 836 504</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	9	464 279	119 927
Skyldig offentlige avgifter		469 545	442 846
Annen kortsiktig gjeld	9	7 063 451	69 094 001
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 997 275</b>	<b>69 656 774</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>114 444 654</b>	<b>183 493 278</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>348 221 399</b>	<b>359 138 463</b>



Organisasjonsnr: 919 296 585  
FARVATN VENTURE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
2.00

<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>
----------------------	--------------

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



# Årsregnskap 2023 for Farvatn Venture AS

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter til regnskapet
- Revisjonsberetning

---

Utarbeidet av:





<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Farvatn Venture AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lønnskostnad		12 209 430	11 714 312
Avskrivninger	2	21 954	36 700
Nedskrivning/reversering av immaterielle eiendeler	2	-2 569 025	7 069 143
Annen driftskostnad		6 873 614	2 457 615
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>16 535 972</b>	<b>21 277 770</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-16 535 972</b>	<b>-21 277 770</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Utbytte fra datterselskap	3	13 772 968	7 095 000
Annen renteinntekt		858 503	346 128
Annen finansinntekt		4 351 271	10 585 128
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		-310 153	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	3 256 808
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		83 131 971	741 462
Rentekostnad til foretak i samme konsern		121 895	173 151
Annen rentekostnad		3 092 493	2 797 527
Annen finanskostnad		9 890 851	1 375 564
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-77 564 622</b>	<b>9 681 744</b>
Resultat før skattekostnad		-94 100 594	-11 596 026
<b>Resultat</b>	<b>4</b>	<b>-94 100 594</b>	<b>-11 596 026</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>5</b>	<b>-94 100 594</b>	<b>-11 596 026</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		94 100 594	11 596 026
<b>Sum overføringer</b>		<b>-94 100 594</b>	<b>-11 596 026</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Farvatn Venture AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Nettside		18 958	12 475
Kryptovaluta		18 843 806	16 274 781
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	<b>2</b>	<b>18 862 765</b>	<b>16 287 256</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	3	31 807 419	77 343 354
Investeringer i aksjer og andeler	6, 7	250 017 670	223 959 003
Andre langsiktige fordringer	8	17 184 724	7 888 141
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>299 009 813</b>	<b>309 190 498</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>317 872 578</b>	<b>325 477 754</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	9	5 126 961	7 354 867
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 126 961</b>	<b>7 354 867</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	7	1 183 920	1 371 265
Markedsbaserte obligasjoner	7	714 840	0
<b>Sum investeringer</b>		<b>1 898 760</b>	<b>1 371 265</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		23 323 100	24 934 577
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>30 348 821</b>	<b>33 660 709</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>348 221 399</b>	<b>359 138 463</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Farvatn Venture AS</b>			
	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10	120 000	120 000
Overkurs		186 680 222	186 680 222
Annen innskutt egenkapital		172 302 739	20 070 585
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>359 102 961</b>	<b>206 870 807</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-125 326 216	-31 225 622
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-125 326 216</b>	<b>-31 225 622</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>233 776 745</b>	<b>175 645 185</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	9, 11	106 447 379	113 836 504
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>106 447 379</b>	<b>113 836 504</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	9	464 279	119 927
Skyldig offentlige avgifter		469 545	442 846
Annen kortsiktig gjeld	9	7 063 451	69 094 001
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 997 275</b>	<b>69 656 774</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>114 444 654</b>	<b>183 493 278</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>348 221 399</b>	<b>359 138 463</b>
26.06.2024 Styret i Farvatn Venture AS			
_____ Johan Odvar Odfjell styreleder		_____ Kristin Østervold Odfjell styremedlem	



## Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

### 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 klassifisering 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.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles 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.

### Investering i datterselskap

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

Utbytte og andre utdelinger inntektsføres samme år som det avsettes i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% (foretaket ansees som finans skattepliktig) 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 skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

### Utelatt konsolidering

Det er utarbeidet konsernregnskap for morselskapet, org nr 915 223 060, Jo Odfjell AS-5008 BERGEN der selskapet inngår i konsolideringen. Farvatn Venture AS benytter av den grunn unntaksregelen iht Rskl §3-7, NRS 17 pkt 9. Konsernregnskapene kan utleveres ved henvendelse til Jo Odfjell AS.



## Note 2 Anleggsmidler

	Nettside	Kryptovaluta	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	110 375	23 343 924	23 454 299
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	28 438		28 438
= <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>138 813</b>	<b>23 343 924</b>	<b>23 482 736</b>
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.23	97 900	7 069 143	7 167 043
+ Årets ordinære avskrivninger	21 954		21 954
+ Årets nedskrivninger		-2 569 025	-2 569 025
= <b>Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23</b>	<b>119 854</b>	<b>4 500 117</b>	<b>4 619 972</b>
= <b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>18 958</b>	<b>18 843 806</b>	<b>18 862 765</b>
Økonomisk levetid	3 år		

## Note 3 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
<b>DS/FKV/TS</b>							
Momentum Invest & Holding AS	Bergen	82,5%	82,5%	71 954 520	28 916 250	20 271 963	-290 312
Momentum Partners AS		70,0%		5 388 834	2 891 169	1 273 642	1 771 950
<b>Sum</b>				<b>77 343 354</b>	<b>31 807 419</b>	<b>21 545 604</b>	<b>1 481 638</b>



## Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-94 100 594	-11 596 026
Permanente forskjeller	73 450 015	4 410 671
Endring i midlertidige forskjeller	12 475	-91
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-20 638 104</b>	<b>-7 185 447</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	0	12 475	12 475
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>12 475</b>	<b>12 475</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-45 683 836	-25 045 731	20 638 104
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	45 683 835	25 033 256	-20 650 579
<b>Utsatt skattefordel (25 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## Note 5 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen Innskutt egenkapital</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2022	120 000	186 680 222	20 070 585	-31 225 622	175 645 185
<b>Pr 01.01.2023</b>	<b>120 000</b>	<b>186 680 222</b>	<b>20 070 585</b>	<b>-31 225 622</b>	<b>175 645 185</b>
Årets resultat				-94 100 594	-94 100 594
Konsernbidrag mottatt			152 232 154		152 232 154
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>120 000</b>	<b>186 680 222</b>	<b>172 302 739</b>	<b>-125 326 216</b>	<b>233 776 745</b>



## Note 6 Restforpliktelse

		<b>2023</b>
Breakout ventures	NOK	152 375,21
Norselab Feeder Fund I	NOK	250 000,00
Antler Europe Fund I LP	NOK	491 160,00
Advisors Fund	NOK	506 187,50
Sarsia Seed fond II	NOK	667 572,60
Norrskan	NOK	760 773,93
Sarsia fond III	NOK	943 109,00
Nowwell	NOK	1 241 084,00
Sterling Road 3	NOK	1 502 370,00
Ulu Ventures III	NOK	1 518 562,50
Norrskan Accelerator	NOK	2 530 937,50
CargoKite	NOK	2 794 233,02
Katapult Ocean Deep Blue Fund 1	NOK	2 863 522,50
Ocean Propeller Fund	NOK	2 906 540,00
Boom II	NOK	2 952 327,50
Futurum Venture Fund	NOK	2 978 006,00
Breakout ventures II	NOK	3 219 832,47
Spring B Fund I	NOK	3 499 365,30
Hatch Blue revolution fund	NOK	4 179 086,25
Lowercarbon Fund	NOK	4 229 610,12
Hadean Capital 1	NOK	4 357 365,95
Antler Nordic Fund II AB	NOK	4 450 055,00
Aiim	NOK	5 061 875,00
Lionheart Ventures	NOK	5 061 875,00
Astia Venture Fund	NOK	5 731 994,00
SOSV	NOK	8 498 735,00
Ulu Ventures IV	NOK	9 110 335,00
Hadean Capital 2	NOK	9 259 161,25
Clean Energy Ventures	NOK	10 123 750,00
Momentum II	NOK	18 400 154,19
<b>Sum</b>	<b>NOK</b>	<b>120 241 956</b>

Restforpliktelsen ovenfor representerer forpliktet, men ikke innskutt kapital på investering. Dette innbetales ved innkalling fra det aktuelle selskapet.

## Note 7 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	<b>Anskaffelseskost</b>	<b>Balanseført verdi</b>
Markedsbaserte obligasjoner	714 840	714 840
Markedsbaserte aksjer	1 472 761	1 183 920
Investeringer i akjsjer og andeler	292 991 210	250 017 670
<b>Sum</b>	<b>295 178 811</b>	<b>251 916 430</b>



## Note 8 Fordringer med forfall senere enn ett år - eksterne

	2023	2022
Lån til ansatte	311 700	73 355
Andre fordringer langsiktig	16 873 025	7 814 786
<b>Sum langsiktige fordringer</b>	<b>17 184 724</b>	<b>7 888 141</b>

## Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern	3 716	3 716
<b>Sum</b>	<b>3 716</b>	<b>3 716</b>
<b>Gjeld</b>		
Lån fra foretak i samme konsern	691 161	71 889 420
Leverandørgjeld innen konsern	100 137	72 040
<b>Sum</b>	<b>791 298</b>	<b>71 961 460</b>

## Note 10 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I FARVATN VENTURE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	120,0	120 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>120 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Farvatn AS	920	92,0	92,0
Farvatn Medinvestering 1 AS	80	8,0	8,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

## Note 11 Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Gjeld til Aseo II AS	105 878 635	103 006 610
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>105 878 635</b>	<b>103 006 610</b>



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen  
Postboks 6163, 5892 Bergen

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

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Farvatn Venture AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Farvatn Venture AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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 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 skyldes misligheter eller feil og 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:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes 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 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 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 26. juni 2024  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Øyvind Nore  
statsautorisert revisor

Pennco document key: S837G-XEMPFM-3U6LD-12QBZ-JLJWW-HXNEY



# 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."

## Nore, Øyvind

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5994-4-485745

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-26 07:05:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: S837G-XEMPM-3U6LD-12QB2-JLWW-HXNEY

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>



DocuSign Envelope ID: 800E8617-E46F-4F10-9F4A-E46DDBFB8D0D

## Årsregnskap 2023 for Farvatn Venture AS

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter til regnskapet
- Revisjonsberetning

---

Utarbeidet av:





DocuSign Envelope ID: 800E8617-E46F-4F10-9F4A-E46DDBFB8D0D

<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Farvatn Venture AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lønnskostnad		12 209 430	11 714 312
Avskrivninger	2	21 954	36 700
Nedskrivning/reversering av immaterielle eiendeler	2	-2 569 025	7 069 143
Annen driftskostnad		6 873 614	2 457 615
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>16 535 972</b>	<b>21 277 770</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-16 535 972</b>	<b>-21 277 770</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Utbytte fra datterselskap	5	13 772 968	7 095 000
Annen renteinntekt		858 503	346 128
Annen finansinntekt		4 351 271	10 585 128
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		-310 153	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	3 256 808
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		83 131 971	741 462
Rentekostnad til foretak i samme konsern		121 895	173 151
Annen rentekostnad		3 092 493	2 797 527
Annen finanskostnad		9 890 851	1 375 564
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-77 564 622</b>	<b>9 681 744</b>
Resultat før skattekostnad		-94 100 594	-11 596 026
<b>Resultat</b>	<b>3</b>	<b>-94 100 594</b>	<b>-11 596 026</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>4</b>	<b>-94 100 594</b>	<b>-11 596 026</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		94 100 594	11 596 026
<b>Sum overføringer</b>		<b>-94 100 594</b>	<b>-11 596 026</b>



DocuSign Envelope ID: 800E8617-E46F-4F10-9F4A-E46DDBFB8D0D

<b>Balanse</b>			
<b>Farvatn Venture AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Nettside		18 958	12 475
Kryptovaluta		18 843 806	16 274 781
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	<b>2</b>	<b>18 862 765</b>	<b>16 287 256</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	5	31 807 419	77 343 354
Investeringer i aksjer og andeler	6, 7	250 017 670	223 959 003
Andre langsiktige fordringer	8	17 184 724	7 888 141
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>299 009 813</b>	<b>309 190 498</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>317 872 578</b>	<b>325 477 754</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	9	5 126 961	7 354 867
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 126 961</b>	<b>7 354 867</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	7	1 183 920	1 371 265
Markedsbaserte obligasjoner	7	714 840	0
<b>Sum investeringer</b>		<b>1 898 760</b>	<b>1 371 265</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		23 323 100	24 934 577
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>30 348 821</b>	<b>33 660 709</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>348 221 399</b>	<b>359 138 463</b>



DocuSign Envelope ID: 800E8617-E46F-4F10-9F4A-E46DDBFB8D0D

<b>Balanse</b>			
<b>Farvatn Venture AS</b>			
	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10	120 000	120 000
Overkurs		186 680 222	186 680 222
Annen innskutt egenkapital		172 302 739	20 070 585
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>359 102 961</b>	<b>206 870 807</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-125 326 216	-31 225 622
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-125 326 216</b>	<b>-31 225 622</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>233 776 745</b>	<b>175 645 185</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	9, 11	106 447 379	113 836 504
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>106 447 379</b>	<b>113 836 504</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	9	464 279	119 927
Skyldig offentlige avgifter		469 545	442 846
Annen kortsiktig gjeld	9	7 063 451	69 094 001
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 997 275</b>	<b>69 656 774</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>114 444 654</b>	<b>183 493 278</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>348 221 399</b>	<b>359 138 463</b>

26.06.2024  
Styret i Farvatn Venture AS

<p>DocuSigned by:  91D482D0D25F447D Johan Odvar Odfjell styreleder</p>	<p>DocuSigned by:  C734216CAA724B6 Kristin Østervold Odfjell styremedlem</p>
---	--

Farvatn Venture AS Side 4



DocuSign Envelope ID: 800E8617-E46F-4F10-9F4A-E46DDBFB8D0D

## Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

### 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 klassifisering 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.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles 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.

### Investering i datterselskap

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

Utbytte og andre utdelinger inntektsføres samme år som det avsettes i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% (foretaket ansees som finans skattepliktig) 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 skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

### Utelatt konsolidering

Det er utarbeidet konsernregnskap for morselskapet, org nr 915 223 060, Jo Odfjell AS-5008 BERGEN der selskapet inngår i konsolideringen. Farvatn Venture AS benytter av den grunn unntaksregelen iht Rskl §3-7, NRS 17 pkt 9. Konsernregnskapene kan utleveres ved henvendelse til Jo Odfjell AS.



DocuSign Envelope ID: 800E8617-E46F-4F10-9F4A-E46DDBFB8D0D

## Note 2 Anleggsmidler

	Nettside	Kryptovaluta	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	110 375	23 343 924	23 454 299
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	28 438		28 438
<b>= Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>138 813</b>	<b>23 343 924</b>	<b>23 482 736</b>
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.23	97 900	7 069 143	7 167 043
+ Årets ordinære avskrivninger	21 954		21 954
+ Årets nedskrivninger		-2 569 025	-2 569 025
<b>= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23</b>	<b>119 854</b>	<b>4 500 117</b>	<b>4 619 972</b>
<b>= Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>18 958</b>	<b>18 843 806</b>	<b>18 862 765</b>
Økonomisk levetid	3 år		



DocuSign Envelope ID: 800E8617-E46F-4F10-9F4A-E46DDBFB8D0D

## Note 3 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-94 100 594	-11 596 026
Permanente forskjeller	73 450 015	4 410 671
Endring i midlertidige forskjeller	12 475	-91
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-20 638 104</b>	<b>-7 185 447</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	0	12 475	12 475
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>12 475</b>	<b>12 475</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-45 683 836	-25 045 731	20 638 104
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	45 683 835	25 033 256	-20 650 579
<b>Utsatt skattefordel (25 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## Note 4 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen Innskutt egenkapital</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2022	120 000	186 680 222	20 070 585	-31 225 622	175 645 185
<b>Pr 01.01.2023</b>	<b>120 000</b>	<b>186 680 222</b>	<b>20 070 585</b>	<b>-31 225 622</b>	<b>175 645 185</b>
Årets resultat				-94 100 594	-94 100 594
Konsernbidrag mottatt			152 232 154		152 232 154
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>120 000</b>	<b>186 680 222</b>	<b>172 302 739</b>	<b>-125 326 216</b>	<b>233 776 745</b>



DocuSign Envelope ID: 800E8617-E46F-4F10-9F4A-E46DDBFB8D0D

## Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
<b>DS/FKV/TS</b>							
Momentum Invest & Holding AS	Bergen	82,5%	82,5%	71 954 520	28 916 250	20 271 963	-290 312
Momentum Partners AS		70,0%		5 388 834	2 891 169	1 273 642	1 771 950
<b>Sum</b>				<b>77 343 354</b>	<b>31 807 419</b>	<b>21 545 604</b>	<b>1 481 638</b>

## Note 6 Restforpliktelse

		2023
Breakout ventures	NOK	152 375,21
Norselab Feeder Fund I	NOK	250 000,00
Antler Europe Fund I LP	NOK	491 160,00
Advisors Fund	NOK	506 187,50
Sarsia Seed fond II	NOK	667 572,60
Norrskan	NOK	760 773,93
Sarsia fond III	NOK	943 109,00
Nowwell	NOK	1 241 084,00
Sterling Road 3	NOK	1 502 370,00
Ulu Ventures III	NOK	1 518 562,50
Norrskan Accelerator	NOK	2 530 937,50
CargoKite	NOK	2 794 233,02
Katapult Ocean Deep Blue Fund 1	NOK	2 863 522,50
Ocean Propeller Fund	NOK	2 906 540,00
Boom II	NOK	2 952 327,50
Futurum Venture Fund	NOK	2 978 006,00
Breakout ventures II	NOK	3 219 832,47
Spring B Fund I	NOK	3 499 365,30
Hatch Blue revolution fund	NOK	4 179 086,25
Lowercarbon Fund	NOK	4 229 610,12
Hadean Capital 1	NOK	4 357 365,95
Antler Nordic Fund II AB	NOK	4 450 055,00
Aiim	NOK	5 061 875,00
Lionheart Ventures	NOK	5 061 875,00
Astia Venture Fund	NOK	5 731 994,00
SOSV	NOK	8 498 735,00
Ulu Ventures IV	NOK	9 110 335,00
Hadean Capital 2	NOK	9 259 161,25
Clean Energy Ventures	NOK	10 123 750,00
Momentum II	NOK	18 400 154,19
<b>Sum</b>	<b>NOK</b>	<b>120 241 956</b>

Restforpliktelsen ovenfor representerer forpliktet, men ikke innskutt kapital på investering. Dette innbetales ved innkalling fra det aktuelle selskapet.



DocuSign Envelope ID: 800E8617-E46F-4F10-9F4A-E46DDBFB8D0D

## Note 7 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Markedsbaserte obligasjoner	714 840	714 840
Markedsbaserte aksjer	1 472 761	1 183 920
Investeringer i aksjer og andeler	292 991 210	250 017 670
<b>Sum</b>	<b>295 178 811</b>	<b>251 916 430</b>

## Note 8 Fordringer med forfall senere enn ett år - eksterne

	2023	2022
Lån til ansatte	311 700	73 355
Andre fordringer langsiktig	16 873 025	7 814 786
<b>Sum langsiktige fordringer</b>	<b>17 184 724</b>	<b>7 888 141</b>

## Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern	3 716	3 716
<b>Sum</b>	<b>3 716</b>	<b>3 716</b>
<b>Gjeld</b>		
Lån fra foretak i samme konsern	691 161	71 889 420
Leverandørgjeld innen konsern	100 137	72 040
<b>Sum</b>	<b>791 298</b>	<b>71 961 460</b>

## Note 10 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I FARVATN VENTURE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	120,0	120 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>120 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Farvatn AS	920	92,0	92,0
Farvatn Medinvestering 1 AS	80	8,0	8,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>



DocuSign Envelope ID: 800E8617-E46F-4F10-9F4A-E46DDBFB8D0D

**Note 11 Annen langsiktig gjeld**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Gjeld til Aseo II AS	105 878 635	103 006 610
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>105 878 635</b>	<b>103 006 610</b>