



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 769 533  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ODDEN FORVALTNING AS  
Forretningsadresse: c/o Söderberg & Partners  
Wealth Management AS  
Ruseløkkveien 30  
0251 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: ECIT SERVICES AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

### 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, 03.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Avkastning på finansinvesteringer			822 011 500
<b>Sum inntekter</b>			<b>822 011 500</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2		239 610
Tap ved finansinvesteringer	1	22 462 407	
Annen driftskostnad		2 564 124	2 953 771
<b>Sum kostnader</b>		<b>25 026 530</b>	<b>3 193 381</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-25 026 530</b>	<b>818 818 119</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		334 496	29 476
Annen finansinntekt		323 286	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>657 782</b>	<b>29 476</b>
Annen rentekostnad			3 546
Annen finanskostnad		140 158 889	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>140 158 889</b>	<b>3 546</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-139 501 106</b>	<b>25 930</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-164 527 637</b>	<b>818 844 048</b>
Skattekostnad på resultat	3	-336 963	336 963
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-164 190 674</b>	<b>818 507 085</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-164 190 674</b>	<b>818 507 085</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-164 190 674</b>	<b>818 507 085</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-164 190 674</b>	<b>818 507 085</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	5		155 800 000



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Avsatt til annen egenkapital	5		662 707 085
Overført fra annen egenkapital		-164 190 674	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-164 190 674</b>	<b>818 507 085</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Investeringer</b>			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4	529 633 552	307 050 482
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	181 340 124	591 432 995
Sum investeringer		710 973 676	898 483 477
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 730 726	98 900 197
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 730 726	98 900 197
Sum omløpsmidler		713 704 401	997 383 674
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>713 704 401</b>	<b>997 383 674</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	50 000	40 000
Overkurs	5	130 000	40 000
Annen innskutt egenkapital	5	149 969 570	149 969 570
Sum innskutt egenkapital		150 149 570	150 049 570
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	531 069 036	695 259 710
Sum opptjent egenkapital		531 069 036	695 259 710



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>681 218 606</b>	<b>845 309 280</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		336 963
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>336 963</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>336 963</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 131	17 613
Utbytte			150 000 000
Annen kortsiktig gjeld		32 480 664	1 719 818
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>32 485 795</b>	<b>151 737 431</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>32 485 795</b>	<b>152 074 394</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>713 704 401</b>	<b>997 383 674</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 546853

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 769 533  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ODDEN FORVALTNING AS  
Forretningsadresse: c/o Söderberg & Partners  
Wealth Management AS  
Ruseløkkveien 30  
0251 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: ECIT SERVICES AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

#### 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, 05.07.2023

---

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: 993 769 533  
ODDEN FORVALTNING AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Avkastning på finansinvesteringer			822 011 500
<b>Sum inntekter</b>			<b>822 011 500</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2		239 610
Tap ved finansinvesteringer	1	22 462 407	
Annen driftskostnad		2 564 124	2 953 771
<b>Sum kostnader</b>		<b>25 026 530</b>	<b>3 193 381</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-25 026 530</b>	<b>818 818 119</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		334 496	29 476
Annen finansinntekt		323 286	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>657 782</b>	<b>29 476</b>
Annen rentekostnad			3 546
Annen finanskostnad		140 158 889	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>140 158 889</b>	<b>3 546</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-139 501 106</b>	<b>25 930</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	3	-164 527 637	818 844 048
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-336 963</b>	<b>336 963</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-164 190 674</b>	<b>818 507 085</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-164 190 674</b>	<b>818 507 085</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-164 190 674</b>	<b>818 507 085</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	5		155 800 000
Avsatt til annen egenkapital	5		662 707 085
Overført fra annen egenkapital		-164 190 674	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-164 190 674</b>	<b>818 507 085</b>



Organisasjonsnr: 993 769 533  
ODDEN FORVALTNING AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2022** **2021**

### BALANSE - EIENDELER

**Anleggsmidler**  
**Immaterielle eiendeler**

Sum anleggsmidler 0 0

**Omløpsmidler**  
**Varer**

**Investeringer**  
Omløpsaksjer og -aksjefond 4 529 633 552 307 050 482  
Obligasjoner og  
pengemarkedsfond 4 181 340 124 591 432 995  
Sum investeringer 710 973 676 898 483 477

**Bankinnskudd, kontanter  
og lignende**

Bankinnskudd, kontanter o.  
l. 2 730 726 98 900 197

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 2 730 726 98 900 197

Sum omløpsmidler 713 704 401 997 383 674

**SUM EIENDELER 713 704 401 997 383 674**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

**Egenkapital**

**Innskutt egenkapital**

Aksjekapital 5 50 000 40 000  
Overkurs 5 130 000 40 000  
Annen innskutt egenkapital 5 149 969 570 149 969 570  
Sum innskutt egenkapital 150 149 570 150 049 570

**Opptjent egenkapital**

Annen egenkapital 5 531 069 036 695 259 710  
Sum opptjent egenkapital 531 069 036 695 259 710

Sum egenkapital 681 218 606 845 309 280

**Gjeld**

**Langsiktig gjeld**

Utsatt skatt 3 336 963

Sum avsetninger for  
forpliktelse 336 963

Annen langsiktig gjeld



<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>336 963</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	5 131	17 613
Utbytte		150 000 000
Annen kortsiktig gjeld	32 480 664	1 719 818
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>32 485 795</b>	<b>151 737 431</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>32 485 795</b>	<b>152 074 394</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>713 704 401</b>	<b>997 383 674</b>



Organisasjonsnr: 993 769 533  
ODDEN FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

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



## Deloitte.

Deloitte AS  
Dronning Eufemias gate 14  
Postboks 221 Sentrum  
NO-0103 Oslo  
Norway

Tel: +47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Odden Forvaltning AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Odden Forvaltning 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.

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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Permeo Dokumentnøkkel: F66Y6-2GFM0-DAYWZ-NVPJG-BHNU4-D8J5W



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Odden Forvaltning AS

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 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 tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 20. juni 2023  
Deloitte

Jens Bjørner Ugland  
statsautorisert revisor

Permeo Dokumentnøkkel: FG6Y6-2GFM0-DAYWZ-NVPJG-BHNU4-D8J5W



# 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."

## Jens Bjørner Owren Ugland

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1582982

IP: 80.213.xxx.xxx

2023-06-27 08:20:58 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: FG6Y6-2GFMO-DAYWZ-NVPJG-BHNJ4-DBJ5W

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 for Odden Forvaltning AS

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter til regnskapet

---

Utarbeidet av:  
**ecit**  
ECONOMICS & IT



## Odden Forvaltning AS

### RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2022	2021
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Avkastning på finansinvesteringer		0	822 011 500
<b>SUM DRIFTSINNEKTEK</b>		<b>0</b>	<b>822 011 500</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Tap ved finansinvesteringer	1	(22 462 407)	0
Lønnskostnad	2	0	(239 610)
Annen driftskostnad		(2 564 124)	(2 953 771)
<b>SUM DRIFTSKOSTNAD</b>		<b>(25 026 530)</b>	<b>(3 193 381)</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(25 026 530)</b>	<b>818 818 119</b>
<b>FINANSPOSTER</b>			
Annen renteinntekt		334 496	29 476
Annen finansinntekt		323 286	0
Annen rentekostnad		0	(3 546)
Annen finanskostnad		(140 158 889)	0
<b>SUM FINANSPOSTER</b>		<b>(139 501 106)</b>	<b>25 930</b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(164 527 637)</b>	<b>818 844 048</b>
Skattekostnad på resultat	3	336 963	(336 963)
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(164 190 674)</b>	<b>818 507 085</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(164 190 674)</b>	<b>818 507 085</b>
<b>DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET</b>			
Tilleggsutbytte	5	0	155 800 000
Avsatt til annen egenkapital	5	0	662 707 085
Overført fra annen egenkapital		164 190 674	0
<b>SUM DISPONERT (DEKKET)</b>		<b>(164 190 674)</b>	<b>818 507 085</b>



## Odden Forvaltning AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
Finansielle anleggsmidler			
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4	529 633 552	307 050 482
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	181 340 124	591 432 995
<b>Sum finansielle omløpsmidler</b>		<b><u>710 973 676</u></b>	<b><u>898 483 477</u></b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 730 726	98 900 197
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b><u>713 704 401</u></b>	<b><u>997 383 674</u></b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b><u>713 704 401</u></b>	<b><u>997 383 674</u></b>



## Odden Forvaltning AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	50 000	40 000
Overkurs	5	130 000	40 000
Annen innskutt egenkapital	5	149 969 570	149 969 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>150 149 570</b>	<b>150 049 570</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	531 069 036	695 259 710
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>531 069 036</b>	<b>695 259 710</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>681 218 606</b>	<b>845 309 280</b>
<b>GJELD</b>			
Utsatt skatt	3	0	336 963
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>336 963</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 131	17 613
Utbytte		0	150 000 000
Annen kortsiktig gjeld		32 480 664	1 719 818
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>32 485 795</b>	<b>151 737 431</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>32 485 795</b>	<b>152 074 394</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>713 704 401</b>	<b>997 383 674</b>

Oslo, 20.06.2023

Susanne Aud Nagell-Erichsen  
Styrets Leder



## Odden Forvaltning AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

---

#### **REGNSKAPSPRINSIPPER**

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

#### **Omløpsmidler**

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

#### **Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter**

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdisprinsipp samlet for porteføljen.

#### **Inntektsføring av avkastning på investeringer**

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

#### **Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



## Odden Forvaltning AS

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

## Note 1 NETTO AVKASTNING PÅ INVESTERINGER

	2022
Avkastning på finansinvesteringer	5 626 282
Negativ avkastning på finansinvesteringer	-28 088 689
<b>Sum</b>	<b>-22 462 407</b>

## NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Lønnskostnader	2022	2021
Styrehonorar	0	210 000
Arbeidsgiveravgift	0	29 610
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>239 610</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.

## NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-336 963	336 963
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-336 963</b>	<b>336 963</b>

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-164 527 637	818 844 048
Permanente forskjeller	137 295 029	-819 043 415
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-27 232 608</b>	<b>-199 367</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

	2022	2021	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	-4 460 704	1 767 052	6 227 757
Akkumulert fremførbart underskudd	-27 468 010	-235 403	27 232 608
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	31 928 715	0	-31 928 715
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt</b>	<b>0</b>	<b>1 531 650</b>	<b>1 531 650</b>
<b>Utsatt skattefordel / skatt (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>336 963</b>	<b>336 963</b>



## Odden Forvaltning AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

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

#### NOTE 4 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

<b>Investeringer</b>	<b>Anskaffelses kost</b>	<b>Balanseført verdi 31.12.2022</b>	<b>Virkelig verdi 31.12.2022</b>
Omløpsaksjer og -aksjefond	716 351 792	529 633 552	529 633 552
Obligasjoner og pengemarkedsfond	185 800 828	181 340 124	181 340 124
<b>Sum</b>	<b>902 152 620</b>	<b>710 973 676</b>	<b>710 973 676</b>

#### NOTE 5 EGENKAPITAL

<b>Egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Annen innskutt egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
01.01.2022	40 000	40 000	695 259 710	149 969 570	845 309 280
Årets resultat	0	0	-164 190 674		-164 190 674
Kapitaløkning	10 000	90 000			100 000
<b>31.12.2022</b>	<b>50 000</b>	<b>130 000</b>	<b>531 069 036</b>	<b>149 969 570</b>	<b>681 218 606</b>