



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 948 541 904
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POSEIDON HOLDING AS
Forretningsadresse: Maskinistgata 1
7042 TRONDHEIM

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: Bjarne Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2024

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		120 000	120 000
Sum inntekter		120 000	120 000
Kostnader			
Annen driftskostnad		304 440	305 132
Sum kostnader		304 440	305 132
Driftsresultat		-184 440	-185 132
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	194 403	164 985
Annen renteinntekt		-11 900	40 700
Annen finansinntekt	6		
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	5 713 472	
Sum finansinntekter		5 895 975	205 685
Annen finanskostnad			20 553
Sum finanskostnader			20 553
Netto finans		5 895 975	185 132
Ordinært resultat før skattekostnad		5 711 535	0
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 711 535	0
Årsresultat		5 711 535	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 711 535	
Totalresultat		5 711 535	
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	5 711 535	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		5 711 535	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	7		
Skip, rigger, fly og lignende	7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		82 876	82 876
Sum varige driftsmidler		82 876	82 876
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	11 213 472	5 500 000
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Lån til foretak i samme konsern	2		
Investeringer i tilknyttet selskap	3	14 400	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2		
Investeringer i aksjer og andeler	6	15 000	15 000
Andre langsiktige fordringer	7		1 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 242 872	6 515 000
Sum anleggsmidler		11 325 748	6 597 876
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	7		
Fordringer			
Kundefordringer		53 106	
Andre kortsiktige fordringer		18 792	67 163
Konsernfordringer	2	239 403	209 985
Sum fordringer		311 301	277 148
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Markedsbaserte aksjer	6		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Markedsbaserte obligasjoner	6		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6		
Andre finansielle instrumenter	6		
Sum investeringer	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 112 642	1 266 154
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 112 642	1 266 154
Sum omløpsmidler		2 423 943	1 543 302
SUM EIENDELER		13 749 691	8 141 178
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	11 946 871	6 235 336
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		11 946 871	6 235 336
Sum egenkapital		12 046 871	6 335 336
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Langsiktig konserngjeld	2		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		71 157	9 712
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter			32
Kortsiktig konserngjeld	2	1 613 824	1 792 899
Annen kortsiktig gjeld		17 840	3 200
Sum kortsiktig gjeld		1 702 821	1 805 843
Sum gjeld		1 702 821	1 805 843
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 749 691	8 141 178



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 743186

Enheten

Organisasjonsnummer: 948 541 904
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POSEIDON HOLDING AS
Forretningsadresse: Maskinistgata 1
7042 TRONDHEIM

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: Bjarne Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2024

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, 05.09.2024

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: 948 541 904
POSEIDON HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		120 000	120 000
Sum inntekter		120 000	120 000
Kostnader			
Annen driftskostnad		304 440	305 132
Sum kostnader		304 440	305 132
Driftsresultat		-184 440	-185 132
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	194 403	164 985
Annen renteinntekt		-11 900	40 700
Annen finansinntekt	6		
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	5 713 472	
Sum finansinntekter		5 895 975	205 685
Annen finanskostnad			20 553
Sum finanskostnader			20 553
Netto finans		5 895 975	185 132
Ordinært resultat før skattekostnad		5 711 535	0
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 711 535	0
Årsresultat		5 711 535	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 711 535	
Totalresultat		5 711 535	
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	5 711 535	
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		5 711 535	



Organisasjonsnr: 948 541 904
POSEIDON HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4		
---------------------	---	--	--

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	7		
--------------------	---	--	--

Skip, rigger, fly og lignende	7		
-------------------------------	---	--	--

Driftsløsøre, inventar o.			
---------------------------	--	--	--

a. utstyr		82 876	82 876
-----------	--	--------	--------

Sum varige driftsmidler		82 876	82 876
--------------------------------	--	---------------	---------------

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	11 213 472	5 500 000
-----------------------------	---	------------	-----------

Investering i annet foretak i samme konsern	3		
---	---	--	--

Lån til foretak i samme konsern	2		
---------------------------------	---	--	--

Investeringer i tilknyttet selskap	3	14 400	
------------------------------------	---	--------	--

Lån til tilknyttet selskap og felles			
--------------------------------------	--	--	--

kontrollert virksomhet	2		
------------------------	---	--	--

Investeringer i aksjer og andeler	6	15 000	15 000
-----------------------------------	---	--------	--------

Andre langsiktige fordringer	7		1 000 000
------------------------------	---	--	-----------

Sum finansielle anleggsmidler		11 242 872	6 515 000
--------------------------------------	--	-------------------	------------------

Sum anleggsmidler		11 325 748	6 597 876
--------------------------	--	-------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Lager av varer og annen beholdning	7		
------------------------------------	---	--	--

Fordringer

Kundefordringer		53 106	
-----------------	--	--------	--

Andre kortsiktige fordringer		18 792	67 163
------------------------------	--	--------	--------

Konsernfordringer	2	239 403	209 985
-------------------	---	---------	---------

Sum fordringer		311 301	277 148
-----------------------	--	----------------	----------------

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
---	---	--	--

Markedsbaserte aksjer	6		
-----------------------	---	--	--



Markedsbaserte obligasjoner	6		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6		
Andre finansielle instrumenter	6		
Sum investeringer	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 112 642	1 266 154
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 112 642	1 266 154
Sum omløpsmidler		2 423 943	1 543 302
SUM EIENDELER		13 749 691	8 141 178
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	11 946 871	6 235 336
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		11 946 871	6 235 336
Sum egenkapital		12 046 871	6 335 336
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		
Langsiktig konserngjeld	2		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		71 157	9 712
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter			32
Kortsiktig konserngjeld	2	1 613 824	1 792 899
Annen kortsiktig gjeld		17 840	3 200
Sum kortsiktig gjeld		1 702 821	1 805 843
Sum gjeld		1 702 821	1 805 843
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 749 691	8 141 178





Organisasjonsnr: 948 541 904
POSEIDON HOLDING 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>
--	--------------	------------------

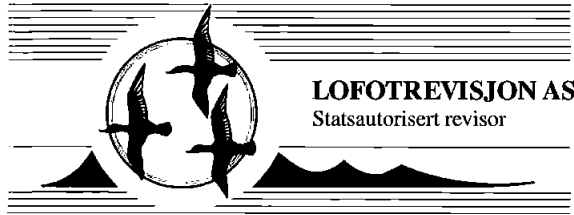
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

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



Medlemmer i Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Poseidon Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for **Poseidon Holding AS** som viser et overskudd på **kr 5 711 535**. Årsregnskapet 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
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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 Standard 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

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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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 beslutninger som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

Besøksadresse:
Storgata 72
www.lofotrevisjon.no

Postadresse:
Postboks 15
8376 Leknes

Telefon: 76 08 22 28
Telefax: 76 08 22 27
E-post: epost@lofotrevisjon.no

Foretaksregisteret/
Revisornummer:
951 725 005

Bankforbindelse:
DNB ASA
Konto: 1503 46 58045

Autorisert
regnskaps-
førerselskap



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 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 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 regnskapestimatene 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Leknes, 30. august 2024

Lofotrevisjon AS

Helge Simonsen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023 Poseidon Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Penneo Dokumentnøkkel: AA0UD-6261-0YZYF-M283E-K1MAB-EGGJ4

Org.nr. : 948 541 904



Resultatregnskap

Poseidon Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		120 000	120 000
Sum driftsinntekter		120 000	120 000
Annen driftskostnad		304 440	305 132
Sum driftskostnader		304 440	305 132
Driftsresultat		-184 440	-185 132
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	194 403	164 985
Annen renteinntekt		-11 900	40 700
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	5 713 472	0
Annen finanskostnad		0	20 553
Resultat av finansposter		5 895 975	185 132
Resultat før skattekostnad		5 711 535	0
Skattekostnad på resultat	4	0	0
Årsresultat		5 711 535	0
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	5 711 535	0
Sum overføringer		5 711 535	0

Penneo Dokumentnøkkel: AA0UD-6261-0YZYF-M283E-K1MAB-ESG.4



Balanse Poseidon Holding AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		82 876	82 876
Sum varige driftsmidler		82 876	82 876
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	11 213 472	5 500 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	14 400	0
Investeringer i aksjer og andeler	6	15 000	15 000
Andre langsiktige fordringer	7	0	1 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 242 872	6 515 000
Sum anleggsmidler		11 325 748	6 597 876
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		53 106	0
Andre kortsiktige fordringer		18 792	67 163
Konsernfordringer	2	239 403	209 985
Sum fordringer		311 301	277 148
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 112 642	1 266 154
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		2 112 642	1 266 154
Sum omløpsmidler		2 423 943	1 543 302
Sum eiendeler		13 749 691	8 141 178

Penneo Dokumentnøkkel: AA0UD-6261-OZYF-M283E-K1MAB-ESGJ4



Balanse
Poseidon Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	11 946 871	6 235 336
Sum opptjent egenkapital		11 946 871	6 235 336
Sum egenkapital		12 046 871	6 335 336
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		71 157	9 712
Skyldig offentlige avgifter		0	32
Kortsiktig konserngjeld	2	1 613 824	1 792 899
Annen kortsiktig gjeld		17 840	3 200
Sum kortsiktig gjeld		1 702 821	1 805 843
Sum gjeld		1 702 821	1 805 843
Sum egenkapital og gjeld		13 749 691	8 141 178

Trondheim, 30.08.2024
Styret i Poseidon Holding AS

Betty Johanne Pettersen
styreleder/ daglig leder

Ragnhild Kvisberglien Pedersen
styremedlem

Bjørn-Sigurd Pedersen
styremedlem

Bjarne Pedersen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/ konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Note 1 Antall ansatte

Det har ikke vært ansatte sysselsatt i løpet av regnskapsåret.

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordring		
Konsernbidrag fra Poseidon Simulation AS	194 403	164 985
Mellomværende Poseidon Asia Inc	45 000	45 000
Sum fordringer	239 403	209 985
Gjeld		
Mellomværende Poseidon Simulation AS	1 613 824	1 792 899
Sum gjeld	1 613 824	1 792 899
Transaksjoner med datterselskap		
Salg av rådgivningstjenester fra Poseidon Holding AS til Poseidon Simulation AS	120 000	120 000
Sum transaksjoner	120 000	120 000

Note 3 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Selskap	Forretnings kontor	Eier- /stemme- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Poseidon Simultaion AS	Trondheim	100 %	11 318 273	11 213 472	11 213 472	730 349
Poseidon Asia Inc.	Manila	37 %	14 400	14 400		

Balanseført verdi av investering i Poseidon Simulation AS er oppjustert med kr 5 713 472, fra kr 5 500 000 i 2022 til kr 11 213 472 i 2023.

Penneo Dokumentnøkkel: AA0UD-62161-0YZYF-M283E-K1MAB-ESGJ4



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	5 711 535	0
Permanente forskjeller	-5 711 535	52 043
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-52 043
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-42 769	-36 297
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	42 769	36 297
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 290 663	-1 290 662	0
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 290 663	1 290 662	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	6 235 336	6 335 336
Årets resultat		5 711 535	5 711 535
Pr 31.12	100 000	11 946 871	12 046 871

Note 6 Langsiktige verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler		
Lofoten Utvikling AS	15 000	15 000
Sum	15 000	15 000

Penneo Dokumentnøkkel: AA0UD-62161-0YZYF-M283E-K1MAB-ESG.4



Note 7 Langsiktige fordringer

	2023	2022
Selgerkreditt til Havneparken Eiendom	0	1 000 000



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."

Pedersen, Bjørn-Sigurd

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-2821801

IP: 89.8.xxx.xxx

2024-08-30 10:40:43 UTC



Pettersen, Betty Johanne

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-263741

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-08-30 10:44:11 UTC



Pettersen, Betty Johanne

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-263741

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-08-30 10:44:11 UTC



Pedersen, Ragnhild Kvisberglien

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-3090063

IP: 193.212.xxx.xxx

2024-08-30 11:18:29 UTC



Pedersen, Bjarne

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-355103

IP: 193.212.xxx.xxx

2024-08-30 12:43:50 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: AA0UD-62161-0YZYF-M283E-KT1MAB-ESGJ4

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>