



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 710 512
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Kanalveien 11
5068 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Christian Johan Mathiassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2025

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 03.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | 1 351 902 | 1 195 533 |
| Sum kostnader | | 1 351 902 | 1 195 533 |
| Driftsresultat | | -1 351 902 | -1 195 533 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 3 675 695 | 3 244 496 |
| Annen renteinntekt | 3 | 60 011 | 40 969 |
| Annen finansinntekt | 3 | 3 946 265 | 4 610 658 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 3 | 27 269 326 | 12 493 510 |
| Sum finansinntekter | | 34 951 297 | 20 389 633 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 3 | 2 370 121 | |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | 4 | | 2 500 000 |
| Annen rentekostnad | | 70 189 | 258 |
| Annen finanskostnad | | 68 112 | 228 459 |
| Sum finanskostnader | | 2 508 422 | 2 728 717 |
| Netto finans | | 32 442 875 | 17 660 916 |
| Resultat før skattekostnad | | 31 090 973 | 16 465 383 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 523 797 | 459 593 |
| Årsresultat | | 30 567 176 | 16 005 790 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 30 567 176 | 16 005 790 |
| Totalresultat | | 30 567 176 | 16 005 790 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført til annen egenkapital | | 30 567 176 | 16 005 790 |
| Konsernbidrag | | -20 000 000 | -20 000 000 |
| Avsatt til annen innskutt egenkapital | | 20 000 000 | 20 000 000 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 30 567 176 | 16 005 790 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | | 2 687 528 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 13 477 | 13 477 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 13 477 | 2 701 005 |
| Sum anleggsmidler | | 13 477 | 2 701 005 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 2 | 87 217 441 | 89 185 717 |
| Sum fordringer | | 87 217 441 | 89 185 717 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 162 761 468 | 112 634 350 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 3 | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 3 | | |
| Sum investeringer | | 162 761 468 | 112 634 350 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 488 575 | 962 157 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 488 575 | 962 157 |
| Sum omløpsmidler | | 250 467 484 | 202 782 224 |
| SUM EIENDELER | | 250 480 961 | 205 483 229 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 10 400 000 | 10 400 000 |
| Overkurs | | 20 600 | 20 600 |
| Annen innskutt egenkapital | | 166 142 008 | 146 142 008 |
| Sum innskutt egenkapital | | 176 562 608 | 156 562 608 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 73 362 171 | 42 794 995 |
| Sum opptjent egenkapital | | 73 362 171 | 42 794 995 |
| Sum egenkapital | | 249 924 779 | 199 357 603 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 32 384 | 25 006 |
| Betalbar skatt | 5 | 523 797 | 6 100 619 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 556 181 | 6 125 625 |
| Sum gjeld | | 556 182 | 6 125 626 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 250 480 961 | 205 483 229 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 436628

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 710 512
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Kanalveien 11
5068 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Christian Johan Mathiassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2025

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 28.05.2025



Organisasjonsnr: 988 710 512
ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | 1 351 902 | 1 195 533 |
| Sum kostnader | | 1 351 902 | 1 195 533 |
| Driftsresultat | | -1 351 902 | -1 195 533 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 3 675 695 | 3 244 496 |
| Annen renteinntekt | 3 | 60 011 | 40 969 |
| Annen finansinntekt | 3 | 3 946 265 | 4 610 658 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 3 | 27 269 326 | 12 493 510 |
| Sum finansinntekter | | 34 951 297 | 20 389 633 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 3 | 2 370 121 | |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | 4 | | 2 500 000 |
| Annen rentekostnad | | 70 189 | 258 |
| Annen finanskostnad | | 68 112 | 228 459 |
| Sum finanskostnader | | 2 508 422 | 2 728 717 |
| Netto finans | | 32 442 875 | 17 660 916 |
| Resultat før skattekostnad | | 31 090 973 | 16 465 383 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 523 797 | 459 593 |
| Årsresultat | | 30 567 176 | 16 005 790 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 30 567 176 | 16 005 790 |
| Totalresultat | | 30 567 176 | 16 005 790 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført til annen egenkapital | | 30 567 176 | 16 005 790 |
| Konsernbidrag | | -20 000 000 | -20 000 000 |
| Avsatt til annen innskutt egenkapital | | 20 000 000 | 20 000 000 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 30 567 176 | 16 005 790 |



Organisasjonsnr: 988 710 512
ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | | 2 687 528 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 13 477 | 13 477 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 13 477 | 2 701 005 |
| Sum anleggsmidler | | 13 477 | 2 701 005 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 2 | 87 217 441 | 89 185 717 |
| Sum fordringer | | 87 217 441 | 89 185 717 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 162 761 468 | 112 634 350 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 3 | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 3 | | |
| Sum investeringer | | 162 761 468 | 112 634 350 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 488 575 | 962 157 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 488 575 | 962 157 |
| Sum omløpsmidler | | 250 467 484 | 202 782 224 |
| SUM EIENDELER | | 250 480 961 | 205 483 229 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 10 400 000 | 10 400 000 |
| Overkurs | | 20 600 | 20 600 |



| | | | |
|---------------------------------|---|--------------------|--------------------|
| Annen innskutt egenkapital | | 166 142 008 | 146 142 008 |
| Sum innskutt egenkapital | | 176 562 608 | 156 562 608 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 73 362 171 | 42 794 995 |
| Sum opptjent egenkapital | | 73 362 171 | 42 794 995 |
| Sum egenkapital | | 249 924 779 | 199 357 603 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 32 384 | 25 006 |
| Betalbar skatt | 5 | 523 797 | 6 100 619 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 556 181 | 6 125 625 |
| Sum gjeld | | 556 182 | 6 125 626 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 250 480 961 | 205 483 229 |



Organisasjonsnr: 988 710 512
ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap

2024

Advanced Asset Management AS

Org.nr.:988 710 512



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

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

Til generalforsamlingen i Advanced Asset Management AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Advanced Asset Management AS som består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Offices in:

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

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|------------|------------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Tromsø |
| Alta | Finnsnes | Molde | Trondheim |
| Arendal | Hamar | Sandefjord | Tynset |
| Bergen | Haugesund | Stavanger | Ulsteinvik |
| Bode | Knarvik | Stord | Alesund |
| Drammen | Kristiansand | Straume | |

Penneo Dokumentnøkkel: N3X3W-X3Y77-T0T2C-LF2ZQ-EZFOE-69FKX



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

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

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

Bergen

KPMG AS

Anfinn Fardal
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: N3X3W-X3Y77-T0T2C-LF2ZQ-EZFOE-69FKX



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."

Fardal, Anfinn Bøthun

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3044839

IP: 85.166.xxx.xxx

2025-03-26 21:12:18 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: N3X3W-X3Y7-T0T2C-LF2ZQ-EZFOE-69FKX

Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tilstjenesteleverandør.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

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

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



Resultatregnskap

Advanced Asset Management AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2024 | 2023 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Annen driftskostnad | | 1 351 902 | 1 195 533 |
| Sum driftskostnader | | 1 351 902 | 1 195 533 |
| Driftsresultat | | -1 351 902 | -1 195 533 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 3 675 695 | 3 244 496 |
| Annen renteinntekt | 3 | 60 011 | 40 969 |
| Annen finansinntekt | 3 | 3 946 265 | 4 610 658 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 3 | 27 269 326 | 12 493 510 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 3 | 2 370 121 | 0 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | 4 | 0 | 2 500 000 |
| Annen rentekostnad | | 70 189 | 258 |
| Annen finanskostnad | | 68 112 | 228 459 |
| Resultat av finansposter | | 32 442 875 | 17 660 916 |
| Resultat før skattekostnad | | 31 090 973 | 16 465 383 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 523 797 | 459 593 |
| Resultat | | 30 567 176 | 16 005 790 |
| Årets resultat | | 30 567 176 | 16 005 790 |
| Overføringer | | | |
| Mottatt konsernbidrag | | 20 000 000 | 20 000 000 |
| Avsatt til annen innskutt egenkapital | | 20 000 000 | 20 000 000 |
| Overført til annen egenkapital | | 30 567 176 | 16 005 790 |
| Sum overføringer | | 30 567 176 | 16 005 790 |



Balanse

Advanced Asset Management AS

| Eiendeler | Note | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 0 | 2 687 528 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 13 477 | 13 477 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>13 477</u> | <u>2 701 005</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>13 477</u> | <u>2 701 005</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 2 | 87 217 441 | 89 185 717 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer og aksjefond | 3 | 162 761 468 | 112 634 350 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 488 575 | 962 157 |
| Sum omløpsmidler | | <u>250 467 484</u> | <u>202 782 224</u> |
| Sum eiendeler | | <u>250 480 961</u> | <u>205 483 229</u> |




Balanse

Advanced Asset Management AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|------|---------------------------|---------------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 10 400 000 | 10 400 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 166 142 008 | 146 142 008 |
| Overkurs | | 20 600 | 20 600 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>176 562 608</u> | <u>156 562 608</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 73 362 171 | 42 794 995 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>73 362 171</u> | <u>42 794 995</u> |
| Sum egenkapital | | <u>249 924 779</u> | <u>199 357 603</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 32 384 | 25 006 |
| Betalbar skatt | 5 | 523 797 | 6 100 619 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>556 181</u> | <u>6 125 625</u> |
| Sum gjeld | | <u>556 182</u> | <u>6 125 626</u> |
| Sum gjeld og egenkapital | | <u>250 480 961</u> | <u>205 483 229</u> |

Bergen, den 21 / 3 - 2025
Styret i Advanced Asset Management AS


Per Gunnar Strømberg Rasmussen
Styreleder


Christian Johan Mathiassen
Styremedlem


Ulla Bygstad Rasmussen
Daglig leder



ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS 2024

Noter til regnskapet for 2024

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

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 pålydende.

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

Aksjer og andeler som vurderes å være kortsiktige poster er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Øvrige poster vurderes til det laveste av historisk kost og virkelig verdi. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene er inntektsført som annen finansinntekt.

Inntektsføring

Gevinst og tap ved salg av aksjer regnskapsføres på salgstidspunktet.

Urealisert verdiendring på aksjer og andeler regnskapsføres ved periodeslutt.

Fordringer

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.

Skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, hvilket er i tråd med GRS for små foretak.

Selskapet inngår i konsernet Strømberg Gruppen AS, og benytter de samme regnskapsprinsipper som konsernet. Konsernregnskapet utarbeides og sendes til Regnskapsregisteret av Strømberg Gruppen AS og kan mottas ved henvendelse til konsensspissens forretningsadresse.

Regnskapsprinsipper er ellers omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapspostene.

Note 2 Markedsbaserte verdipapir

Andeler i verdipapirfond:

| | Markedsverdi | Balanseført verdi | Netto resultatført verdendring |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|
| Markedsbaserte aksjer Norge | 1 662 467 | 1 662 467 | (470 404) |
| Aksjefond Norge | 140 789 872 | 140 789 872 | 22 370 371 |
| Diskresjonær forvaltning Norge | 20 309 129 | 20 309 129 | 2 999 238 |
| | 162 761 468 | 162 761 468 | 24 899 205 |

Markedsbaserte verdipapirer er verdsatt til virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observerbar i markedet på balansedagen.



ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS 2024

Noter til regnskapet for 2024

Note 3 Skattekostnad

Skatter kostnadsføres når de påløper. Det vil si at skattekostnader er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Nedenfor er gitt en spesifisering over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets resultat.

| | 2024 | 2023 |
|---|-------------|-------------|
| Resultat før skattekostnad | 31 090 973 | 16 465 383 |
| Permanente forskjeller | -28 710 076 | -14 376 323 |
| Endring midlertidige forskjeller | - | - |
| Mottatt konsernbidrag | - | 25 641 026 |
| Grunnlag betalbar skatt | 2 380 897 | 27 730 086 |
| Anvendt fremførbart underskudd | - | - |
| Grunnlag betalbar skatt etter underskuddsfremføring | 2 380 897 | 27 730 086 |
| Skatt 22% / 22% | 523 797 | 6 100 619 |
| Skattekostnaden i regnskapet består av: | | |
| Betalbar skatt: | 523 797 | 6 100 619 |
| Endring utsatt skatt | - | - |
| Skatt på mottatt konsernbidrag | - | -5 641 026 |
| Årets skattekostnad | 523 797 | 459 593 |
| Midlertidige forskjeller | | |
| Sum midlertidige forskjeller | - | - |
| Utsatt skatt i balansen 22% / 22% | - | - |
| Betalbar skatt i balansen fremkommer slik: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 6 840 014 | 3 622 384 |
| Permanente forskjeller | -6 316 217 | -3 162 791 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | - | 5 641 026 |
| Anvendt fremførbart underskudd | - | - |
| Sum betalbar skatt i balansen | 523 797 | 6 100 619 |

Note 4 Datterselskaper, tilknyttet selskap mv.

Selskapet har solgt sine aksjer (31,83%) i Lofotpils AS i 2024 til bokført verdi.

Note 5 Konsernmellomværende - Konsernbidrag

| | 2024 | 2023 |
|--|------------|------------|
| Posten andre fordringer består av fordring på konsernselskap | 87 217 441 | 89 185 717 |