



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 592 733
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARTNERS GROUP SWAN HOLDING
INVESTMENT AS
Forretningsadresse: c/o CapeOmega AS
Solheimsgaten 7E
5058 BERGEN

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: Svein Martin Spanne
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2023

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, 15.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		13 705	9 117
Sum kostnader	1	13 705	9 117
Driftsresultat		-13 705	-9 117
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		47 552	36 073
Sum finansinntekter		47 552	36 073
Annen rentekostnad		47 317	36 021
Sum finanskostnader		47 317	36 021
Netto finans		235	52
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 470	-9 065
Skattekostnad		2 169	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 639	-9 065
Årsresultat		-15 639	-9 065
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-15 639	-9 065
Sum overføringer og disponeringer		-15 639	-9 065



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		4 232 746	4 232 746
Andre fordringer	2, 3	948 664	922 603
Sum finansielle anleggsmidler		5 181 410	5 155 349
Sum anleggsmidler		5 181 410	5 155 349
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		27 683	17 066
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 683	17 066
Sum omløpsmidler		27 683	17 066
SUM EIENDELER		5 209 094	5 172 416
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (44 372 aksjer à kr 1,00)	4	44 372	44 372
Overkurs		4 188 299	4 188 299
Annen innskutt egenkapital		-25 570	-25 570
Sum innskutt egenkapital		4 207 101	4 207 101
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 555	24 194
Sum opptjent egenkapital		8 555	24 194



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		4 215 656	4 231 295
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			7 500
Annen kortsiktig gjeld		993 438	933 621
Sum kortsiktig gjeld		993 438	941 121
Sum gjeld		993 438	941 121
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 209 094	5 172 416



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 557587

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 592 733
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARTNERS GROUP SWAN HOLDING INVESTMENT AS
Forretningsadresse: c/o CapeOmega AS
Solheimsgaten 7E
5058 BERGEN

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: Svein Martin Spanne
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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, 03.07.2023

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: 923 592 733
PARTNERS GROUP SWAN HOLDING
INVESTMENT AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		13 705	9 117
Sum kostnader	1	13 705	9 117
Driftsresultat		-13 705	-9 117
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		47 552	36 073
Sum finansinntekter		47 552	36 073
Annen rentekostnad		47 317	36 021
Sum finanskostnader		47 317	36 021
Netto finans		235	52
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		-13 470	-9 065
Skattekostnad		2 169	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 639	-9 065
Årsresultat		-15 639	-9 065
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-15 639	-9 065
Sum overføringer og disponeringer		-15 639	-9 065



Organisasjonsnr: 923 592 733
PARTNERS GROUP SWAN HOLDING
INVESTMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		4 232 746	4 232 746
Andre fordringer	2, 3	948 664	922 603
Sum finansielle anleggsmidler		5 181 410	5 155 349
Sum anleggsmidler		5 181 410	5 155 349

Omløpsmidler Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		27 683	17 066
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 683	17 066
Sum omløpsmidler		27 683	17 066
SUM EIENDELER		5 209 094	5 172 416

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (44 372 aksjer à kr 1,00)	4	44 372	44 372
Overkurs		4 188 299	4 188 299
Annen innskutt egenkapital		-25 570	-25 570
Sum innskutt egenkapital		4 207 101	4 207 101

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		8 555	24 194
Sum opptjent egenkapital		8 555	24 194

Sum egenkapital 4 215 656 4 231 295

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld



Leverandørgjeld		7 500
Annen kortsiktig gjeld	993 438	933 621
Sum kortsiktig gjeld	993 438	941 121
Sum gjeld	993 438	941 121
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 209 094	5 172 416



Organisasjonsnr: 923 592 733
PARTNERS GROUP SWAN HOLDING
INVESTMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note

1

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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

Note

2

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

948664.00

Mer om fordringer



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2022

**PARTNERS GROUP SWAN HOLDING INVESTMENT AS
5058 BERGEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2022
PARTNERS GROUP SWAN HOLDING INVESTMENT AS

	Note	2022	2021
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad		(13 705)	(9 117)
Sum driftskostnader	1	<u>(13 705)</u>	<u>(9 117)</u>
Driftsresultat		<u>(13 705)</u>	<u>(9 117)</u>
Annen renteinntekt		47 552	36 073
Sum finansinntekter		<u>47 552</u>	<u>36 073</u>
Annen rentekostnad		(47 317)	(36 021)
Sum finanskostnader		<u>(47 317)</u>	<u>(36 021)</u>
Netto finans		<u>235</u>	<u>52</u>
Resultat før skattekostnad		<u>(13 470)</u>	<u>(9 065)</u>
Skattekostnad		(2 169)	0
Årsresultat		<u>(15 639)</u>	<u>(9 065)</u>
Overføringer			
Annen egenkapital		(15 639)	(9 065)
Sum		<u>(15 639)</u>	<u>(9 065)</u>



Balanse pr. 31. desember 2022

PARTNERS GROUP SWAN HOLDING INVESTMENT AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		4 232 746	4 232 746
Andre fordringer	2, 3	948 664	922 603
Sum finansielle anleggsmidler		5 181 410	5 155 349
Sum anleggsmidler		5 181 410	5 155 349
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		27 683	17 066
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 683	17 066
Sum omløpsmidler		27 683	17 066
Sum eiendeler		5 209 094	5 172 416



Balanse pr. 31. desember 2022 PARTNERS GROUP SWAN HOLDING INVESTMENT AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (44 372 aksjer à kr 1,00)	4	44 372	44 372
Overkurs		4 188 299	4 188 299
Annen innskutt egenkapital		(25 570)	(25 570)
Sum innskutt egenkapital		4 207 101	4 207 101
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 555	24 194
Sum opptjent egenkapital		8 555	24 194
Sum egenkapital		4 215 656	4 231 295
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	7 500
Annen kortsiktig gjeld		993 438	933 621
Sum kortsiktig gjeld		993 438	941 121
Sum gjeld		993 438	941 121
Sum egenkapital og gjeld		5 209 094	5 172 416

Bergen, 15.05.2023

Svein Martin Spanne
Styrets leder



Noter 2022

PARTNERS GROUP SWAN HOLDING INVESTMENT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og 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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

948 664

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	1	1,00	1,00
B-aksjer	44 371	1,00	44 370,86
Sum	44 372		44 371,86

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SSO SailAway Holding AS	14 262	32,14%	B-aksjer
Felix Capital AS	11 885	26,78%	B-aksjer
Gullfjord AS	7 923	17,86%	B-aksjer
Rogde, Sture	3 962	8,93%	B-aksjer
Hjelma AS	3 170	7,14%	B-aksjer
Syhe Invest AS	2 377	5,36%	B-aksjer
Vaucluse Holding AS	792	1,78%	B-aksjer
Luxembourg Investment Company 293 S	1	0,00%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	44 372	100,00%	