



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 527 552
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESSAYEZ FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Lilleakerveien 31
0283 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Rolf Karsten Smith
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.09.2024

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, 17.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 962	20 292
Sum inntekter		9 962	20 292
Kostnader			
Varekostnad		137 944	214 500
Annen driftskostnad		276 243	102 409
Sum kostnader		414 187	316 909
Driftsresultat		-404 225	-296 617
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		723 743	416 676
Annen finansinntekt		31 277	12 633
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		13 277	0
Sum finansinntekter		768 297	429 309
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	12 590
Annen rentekostnad		28 681	36 574
Annen finanskostnad		473	7 029
Sum finanskostnader		29 154	56 193
Netto finans		739 143	373 116
Resultat før skattekostnad		334 918	76 499
Skattekostnad	1, 2	111 761	25 046
Årsresultat		223 157	51 453
Overføringer og disponeringer			
Overf. til/fra annen egenkapital	3	223 157	51 453
Sum overføringer og disponeringer		223 157	51 453



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 2	42 770	47 164
Sum immaterielle eiendeler		42 770	47 164
Varige driftsmidler			
Kunst	4	261 000	261 000
Sum varige driftsmidler		261 000	261 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	129 121	129 121
Andre langsiktige fordringer	6	8 986 817	8 888 235
Sum finansielle anleggsmidler		9 115 938	9 017 356
Sum anleggsmidler		9 419 708	9 325 520
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	137 944
Sum varer		0	137 944
Fordringer			
Kundefordringer		0	1 855
Andre kortsiktige fordringer		42 118	0
Fordringer tilknyttede selskap	7	7 196 055	6 633 234
Konsernfordringer	7	0	0
Sum fordringer		7 238 173	6 635 089
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		43 009	38 752
Sum investeringer		43 009	38 752
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	62 341	747 901
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		62 341	747 901



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		7 343 523	7 559 686
SUM EIENDELER		16 763 230	16 885 207
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	16 035 689	15 812 533
Sum opptjent egenkapital		16 035 689	15 812 533
Sum egenkapital		16 135 689	15 912 533
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1, 2	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 556	2 572
Betalbar skatt	1, 2	107 367	32 326
Skyldige offentlige avgifter		0	1 480
Kortsiktig konserngjeld	7	0	0
Annen kortsiktig gjeld		1 894	52 970
Kortsiktig gjeld tilknyttede selskap	7	511 723	883 326
Sum kortsiktig gjeld		627 541	972 674



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		627 541	972 674
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 763 230	16 885 207



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 746205

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 527 552
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESSAYEZ FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Lilleakerveien 31
0283 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Rolf Karsten Smith
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.09.2024

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 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, 14.09.2024

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: 889 527 552
ESSAYEZ FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 962	20 292
Sum inntekter		9 962	20 292
Kostnader			
Varekostnad		137 944	214 500
Annen driftskostnad		276 243	102 409
Sum kostnader		414 187	316 909
Driftsresultat		-404 225	-296 617
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		723 743	416 676
Annen finansinntekt		31 277	12 633
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		13 277	0
Sum finansinntekter		768 297	429 309
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	12 590
Annen rentekostnad		28 681	36 574
Annen finanskostnad		473	7 029
Sum finanskostnader		29 154	56 193
Netto finans		739 143	373 116
Resultat før skattekostnad		334 918	76 499
Skattekostnad	1, 2	111 761	25 046
Årsresultat		223 157	51 453
Overføringer og disponeringer			
Overf. til/fra annen egenkapital	3	223 157	51 453
Sum overføringer og disponeringer		223 157	51 453



Organisasjonsnr: 889 527 552
ESSAYEZ FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 2	42 770	47 164
Sum immaterielle eiendeler		42 770	47 164
Varige driftsmidler			
Kunst	4	261 000	261 000
Sum varige driftsmidler		261 000	261 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i			
tilknyttet selskap	5	129 121	129 121
Andre langsiktige fordringer	6	8 986 817	8 888 235
Sum finansielle anleggsmidler		9 115 938	9 017 356
Sum anleggsmidler		9 419 708	9 325 520
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	137 944
Sum varer		0	137 944
Fordringer			
Kundefordringer		0	1 855
Andre kortsiktige fordringer		42 118	0
Fordringer tilknyttede selskap	7	7 196 055	6 633 234
Konsernfordringer	7	0	0
Sum fordringer		7 238 173	6 635 089
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		43 009	38 752
Sum investeringer		43 009	38 752
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	62 341	747 901
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		62 341	747 901
Sum omløpsmidler		7 343 523	7 559 686
SUM EIENDELER		16 763 230	16 885 207



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	3	16 035 689	15 812 533
Sum opptjent egenkapital		16 035 689	15 812 533

Sum egenkapital		16 135 689	15 912 533
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	1, 2	0	0
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0

Annen langsiktig gjeld

Langsiktig konserngjeld	7	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		6 556	2 572
Betalbar skatt	1, 2	107 367	32 326
Skyldige offentlige avgifter		0	1 480
Kortsiktig konserngjeld	7	0	0
Annen kortsiktig gjeld		1 894	52 970
Kortsiktig gjeld tilknyttede selskap	7	511 723	883 326
Sum kortsiktig gjeld		627 541	972 674

Sum gjeld		627 541	972 674
------------------	--	----------------	----------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 763 230	16 885 207
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 889 527 552
ESSAYEZ FORVALTNING 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. 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. Kunst avskrives ikke. Valuta Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunlaget. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad fordelen antas å kunne unyttes gjennom framtidige skattepliktige overskudd.

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>

Note

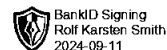
6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
8986817.00

Mer om fordringer

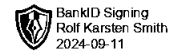
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap for
ESSAYEZ FORVALTNING AS
889527552
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



ESSAYEZ FORVALTNING AS
889 527 552

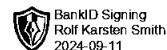


Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 962	20 292
Sum driftsinntekter		9 962	20 292
Driftskostnader			
Varekostnad		-137 944	-214 500
Annen driftskostnad		-276 243	-102 409
Sum driftskostnader		-414 187	-316 909
Driftsresultat		-404 225	-296 617
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		723 743	416 676
Annen finansinntekt		31 277	12 633
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		13 277	0
Sum finansinntekter		768 297	429 309
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	-12 590
Annen rentekostnad		-28 681	-36 574
Annen finanskostnad		-473	-7 029
Sum finanskostnader		-29 154	-56 193
Netto finans		739 143	373 116
Resultat før skattekostnad		334 918	76 499
Skattekostnad	1, 2	-111 761	-25 046
Årsresultat		223 157	51 453
Overføringer			
Overf. til/fra annen egenkapital	3	223 157	51 453
Sum overføringer		223 157	51 453



ESSAYEZ FORVALTNING AS
889 527 552

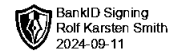


Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 2	42 770	47 164
Sum immaterielle eiendeler		42 770	47 164
Varige driftsmidler			
Kunst	4	261 000	261 000
Sum varige driftsmidler		261 000	261 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	129 121	129 121
Andre langsiktige fordringer	6	8 986 817	8 888 235
Sum finansielle anleggsmidler		9 115 938	9 017 356
Sum anleggsmidler		9 419 708	9 325 520
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	137 944
Sum varer		0	137 944
Fordringer			
Kundefordringer		0	1 855
Andre kortsiktige fordringer		42 118	0
Fordringer tilknyttede selskap	7	7 196 055	6 633 234
Sum fordringer		7 238 173	6 635 089
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		43 009	38 752
Sum investeringer		43 009	38 752
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	62 341	747 901
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		62 341	747 901
Sum omløpsmidler		7 343 523	7 559 686
SUM EIENDELER		16 763 230	16 885 207



ESSAYEZ FORVALTNING AS
889 527 552



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	16 035 689	15 812 533
Sum opptjent egenkapital		16 035 689	15 812 533
Sum egenkapital		16 135 689	15 912 533
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 556	2 572
Betalbar skatt	1, 2	107 367	32 326
Skyldige offentlige avgifter		0	1 480
Annen kortsiktig gjeld		1 894	52 970
Kortsiktig gjeld tilknyttede selskap	7	511 723	883 326
Sum kortsiktig gjeld		627 541	972 674
Sum gjeld		627 541	972 674
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 763 230	16 885 207

Rolf Karsten Smith
styrets leder



ESSAYEZ FORVALTNING AS
889 527 552



Noter

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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. Kunst avskrives ikke.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad fordelen antas å kunne nyttes gjennom framtidige skattepliktige overskudd.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



ESSAYEZ FORVALTNING AS
889 527 552



Note 1 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	107 367	32 326
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	4 394	-7 280
Skattekostnad	111 761	25 046
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	334 918	76 499
Permanente forskjeller	152 642	39 005
+/- Endring i midlertidige forskjeller	473	31 434
Skattepliktig inntekt	488 032	146 938
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	107 367	32 326
Sum betalbar skatt i balansen	107 367	32 326

Note 2 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-1 616 182	-1 602 905	-13 277
Andre forskjeller	473	0	473
Netto forskjeller	-1 615 709	-1 602 905	-12 804
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 401 327	1 408 498	-7 171
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-214 382	-194 408	-19 974
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-47 164	-42 770	-4 394

Note 3 - Egenkapital

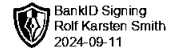
	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	15 812 533	15 912 533
Årsresultat	0	223 157	223 157
Egenkapital 31.12.2023	100 000	16 035 689	16 135 689

Note 4 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløstørelse, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	353 395
Tilgang i året	0
Avgang i året	-92 395
Anskaffelseskost pr 31.12	261 000
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-92 395
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	0
Balanseført verdi pr 31.12	261 000
Økonomisk levetid	0 - 5
Avskrivningsplan	Lineær



ESSAYEZ FORVALTNING AS
889 527 552



Note 5 - Tilknyttede selskap

Tilknyttede selskap:	Forr.kontor	Ansk.kost	Bokført verdi
Pre Management IS	Oslo	515 395	0
Post Holding AS	Oslo	44 021	44 021
Prem Utvikling AS 1)	Oslo	47 500	47 500
Labelprint ApS (under tvangsavvikling)	Roskilde, DK	37 600	37 600
SUM			129 121

1) Disse aksjene er pantsatt til fordel for:

Private II Wealth Management SCA SIF - Ambolt Mezzanine Sub Fund, org.nr. B 169.463, Luxembourg.

Selskap:	Eierandel:	Arsresultat	Egenk. 31.12
Pre Management IS	31,18%	-2 917 775	-19 911 165
Post Holding AS	50%	0	9 366 233
Prem Utvikling AS	25%	-3 514 995	-12 894 969
Labelprint ApS (under tvangsavvikling)	47%	DKK -16 000	DKK -151 000

1) Tall gjelder 2022, som er sist avlagte regnskapsår

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 8 986 817

Note 7 - Mellomværender tilknyttede selskap

Fordringer tilknyttede selskap	Relasjon	2023	2022
Pre Management Bolig AS	D-DS Post Holding AS	3 920 843	3 693 508
Post Holding AS	TS	645 829	933 982
Prem Utvikling AS	TS	2 129 198	2 005 744
Pre Management China AS	D-DS Post Holding AS	500 184	0
Labelprint ApS	TS	166 935	166 935
Labelprint ApS, nedskrivning	TS	-166 935	-166 935
SUM fordringer tilknyttede selskap		7 196 055	6 633 234

Gjeld tilknyttede selskap	Relasjon	2023	2022
Pre Management AS	D-DS Post Holding AS	368 725	347 346
Pre Holding AS	DS Post Holding AS	117 998	111 156
Pre Management China AS	D-DS Post Holding AS	0	399 824
Prem Utvikling AS	TS	25 000	25 000
SUM gjeld tilknyttede selskap		511 723	883 326

Note 8 - Bankinnskudd

31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med 128
Skyldig skattetrekk 0



ESSAYEZ FORVALTNING AS
889 527 552



Note 9 - Aksjekapital

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Aksjenes pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	100	1 000	100 000

<u>Aksjonærer</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel %</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Rolf Karsten Smith	100	100,00	Ordinære



Årsregnskap for
ESSAYEZ FORVALTNING AS
889527552
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



ESSAYEZ FORVALTNING AS
889 527 552

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 962	20 292
Sum driftsinntekter		9 962	20 292
Driftskostnader			
Varekostnad		-137 944	-214 500
Annen driftskostnad		-276 243	-102 409
Sum driftskostnader		-414 187	-316 909
Driftsresultat		-404 225	-296 617
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		723 743	416 676
Annen finansinntekt		31 277	12 633
Verdøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		13 277	0
Sum finansinntekter		768 297	429 309
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	-12 590
Annen rentekostnad		-28 681	-36 574
Annen finanskostnad		-473	-7 029
Sum finanskostnader		-29 154	-56 193
Netto finans		739 143	373 116
Resultat før skattekostnad		334 918	76 499
Skattekostnad	1, 2	-111 761	-25 046
Årsresultat		223 157	51 453
Overføringer			
Overf. til/fra annen egenkapital	3	223 157	51 453
Sum overføringer		223 157	51 453



ESSAYEZ FORVALTNING AS
889 527 552

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 2	42 770	47 164
Sum immaterielle eiendeler		42 770	47 164
Varige driftsmidler			
Kunst	4	261 000	261 000
Sum varige driftsmidler		261 000	261 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	129 121	129 121
Andre langsiktige fordringer	6	8 986 817	8 888 235
Sum finansielle anleggsmidler		9 115 938	9 017 356
Sum anleggsmidler		9 419 708	9 325 520
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	137 944
Sum varer		0	137 944
Fordringer			
Kundefordringer		0	1 855
Andre kortsiktige fordringer		42 118	0
Fordringer tilknyttede selskap	7	7 196 055	6 633 234
Sum fordringer		7 238 173	6 635 089
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		43 009	38 752
Sum investeringer		43 009	38 752
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	62 341	747 901
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		62 341	747 901
Sum omløpsmidler		7 343 523	7 559 686
SUM EIENDELER		16 763 230	16 885 207



ESSAYEZ FORVALTNING AS
889 527 552

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	16 035 689	15 812 533
Sum opptjent egenkapital		16 035 689	15 812 533
Sum egenkapital		16 135 689	15 912 533
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 556	2 572
Betalbar skatt	1, 2	107 367	32 326
Skyldige offentlige avgifter		0	1 480
Annen kortsiktig gjeld		1 894	52 970
Kortsiktig gjeld tilknyttede selskap	7	511 723	883 326
Sum kortsiktig gjeld		627 541	972 674
Sum gjeld		627 541	972 674
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 763 230	16 885 207

Rolf Karsten Smith
styrets leder



ESSAYEZ FORVALTNING AS
889 527 552

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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. Kunst avskrives ikke.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad fordelen antas å kunne nyttes gjennom framtidige skattepliktige overskudd.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



ESSAYEZ FORVALTNING AS
889 527 552

Note 1 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	107 367	32 326
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	4 394	-7 280
Skattekostnad	111 761	25 046
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	334 918	76 499
Permanente forskjeller	152 642	39 005
+/- Endring i midlertidige forskjeller	473	31 434
Skattepliktig inntekt	488 032	146 938
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	107 367	32 326
Sum betalbar skatt i balansen	107 367	32 326

Note 2 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-1 616 182	-1 602 905	-13 277
Andre forskjeller	473	0	473
Netto forskjeller	-1 615 709	-1 602 905	-12 804
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 401 327	1 408 498	-7 171
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-214 382	-194 408	-19 974
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-47 164	-42 770	-4 394

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	15 812 533	15 912 533
Årsresultat	0	223 157	223 157
Egenkapital 31.12.2023	100 000	16 035 689	16 135 689

Note 4 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløstø, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	353 395
Tilgang i året	0
Avgang i året	-92 395
Anskaffelseskost pr 31.12	261 000
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-92 395
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	0
Balanseført verdi pr 31.12	261 000
Økonomisk levetid	0 - 5
Avskrivningsplan	Lineær



ESSAYEZ FORVALTNING AS
889 527 552

Note 5 - Tilknyttede selskap

Tilknyttede selskap:	Forr.kontor	Ansk.kost	Bokført verdi
Pre Management IS	Oslo	515 395	0
Post Holding AS	Oslo	44 021	44 021
Prem Utvikling AS 1)	Oslo	47 500	47 500
Labelprint ApS (under tvangsavvikling)	Roskilde, DK	37 600	37 600
SUM			129 121

1) Disse aksjene er pantsatt til fordel for:

Private II Wealth Management SCA SIF - Ambolt Mezzanine Sub Fund, org.nr. B 169.463, Luxembourg.

Selskap:	Eierandel:	Arsresultat	Egenk. 31.12
Pre Management IS	31,18%	-2 917 775	-19 911 165
Post Holding AS	50%	0	9 366 233
Prem Utvikling AS	25%	-3 514 995	-12 894 969
Labelprint ApS (under tvangsavvikling)	47%	DKK -16 000	DKK -151 000

1) Tall gjelder 2022, som er sist avlagte regnskapsår

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 8 986 817

Note 7 - Mellomværender tilknyttede selskap

Fordringer tilknyttede selskap	Relasjon	2023	2022
Pre Management Bolig AS	D-DS Post Holding AS	3 920 843	3 693 508
Post Holding AS	TS	645 829	933 982
Prem Utvikling AS	TS	2 129 198	2 005 744
Pre Management China AS	D-DS Post Holding AS	500 184	0
Labelprint ApS	TS	166 935	166 935
Labelprint ApS, nedskrivning	TS	-166 935	-166 935
SUM fordringer tilknyttede selskap		7 196 055	6 633 234

Gjeld tilknyttede selskap	Relasjon	2023	2022
Pre Management AS	D-DS Post Holding AS	368 725	347 346
Pre Holding AS	DS Post Holding AS	117 998	111 156
Pre Management China AS	D-DS Post Holding AS	0	399 824
Prem Utvikling AS	TS	25 000	25 000
SUM gjeld tilknyttede selskap		511 723	883 326

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk 31.12.2023 128 0



ESSAYEZ FORVALTNING AS
889 527 552

Note 9 - Aksjekapital

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Aksjenes pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	100	1 000	100 000

<u>Aksjonærer</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel %</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Rolf Karsten Smith	100	100,00	Ordinære