



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 823 482 922  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: UBATUBA AS  
Forretningsadresse: Bekkegata 48  
2317 HAMAR

### 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: Alexander Bertin Bjellastuen Øyhovden  
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, 20.06.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	609 314	295 925
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	11 853	
Annen driftskostnad		283 257	148 541
<b>Sum kostnader</b>		<b>904 424</b>	<b>444 465</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-904 424</b>	<b>-444 465</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	3		
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	3	6 653 394	9 459 254
Annen renteinntekt		360 078	97 557
Annen finansinntekt		103 910	767 635
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 117 383</b>	<b>10 324 446</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4	1 478 039	
Annen rentekostnad		1 027	
Annen finanskostnad		455 650	424 427
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 934 716</b>	<b>424 427</b>
<b>Netto finans</b>		<b>5 182 667</b>	<b>9 900 019</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 278 243</b>	<b>-2 660 573</b>
Skattekostnad på resultat	5	-84 480	8 710
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 362 723</b>	<b>-2 669 283</b>
Korrigerings av fjorårsfeil TS	3		-12 116 126
<b>Årsresultat</b>		<b>4 362 723</b>	<b>-2 669 283</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>4 362 723</b>	<b>-2 669 283</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>4 362 723</b>	<b>-2 669 283</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	3, 6	7 283 231	-32 017 260



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ordinært utbytte	6	4 500 000	4 000 000
Gaver	3, 6	2 450 000	
Avsatt til annen egenkapital	6	-9 870 508	25 347 977
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 362 723</b>	<b>-2 669 283</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	23 711	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>23 711</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3		
Investeringer i tilknyttet selskap	3	53 445 256	54 792 665
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>53 445 256</b>	<b>54 792 665</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>53 468 967</b>	<b>54 792 665</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	7	8 012 672	12 812 079
Konsernfordringer	7		
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 012 672</b>	<b>12 812 079</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	4	43 883 699	43 972 650
<b>Sum investeringer</b>		<b>43 883 699</b>	<b>43 972 650</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 635 002	6 816 713
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>11 635 002</b>	<b>6 816 713</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>63 531 373</b>	<b>63 601 443</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>117 000 340</b>	<b>118 394 108</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 8	8 510 625	8 510 625
Overkurs	6	973 181	973 181
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>9 483 806</b>	<b>9 483 806</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for vurderingsforskjeller	3, 6	7 282 428	
Annen egenkapital	6	94 448 525	104 319 033
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>101 730 953</b>	<b>104 319 033</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>111 214 759</b>	<b>113 802 839</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		84 480
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>84 480</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>84 480</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	8 099	11 702
Betalbar skatt	5		439 030
Skyldig offentlige avgifter		25 366	28 700
Utbytte	6	4 500 000	4 000 000
Kortsiktig konserngjeld	7		
Annen kortsiktig gjeld	7	1 252 116	27 357
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 785 581</b>	<b>4 506 789</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 785 581</b>	<b>4 591 269</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>117 000 340</b>	<b>118 394 108</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 420912

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 823 482 922  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: UBATUBA AS  
Forretningsadresse: Bekkegata 48  
2317 HAMAR

#### 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: Alexander Bertin Bjellastuen Øyhovden  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2023

#### Revisjon

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, 03.06.2023



Organisasjonsnr: 823 482 922  
UBATUBA AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	609 314	295 925
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	11 853	
Annen driftskostnad		283 257	148 541
<b>Sum kostnader</b>		<b>904 424</b>	<b>444 465</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-904 424</b>	<b>-444 465</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	3		
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	3	6 653 394	9 459 254
Annen renteinntekt		360 078	97 557
Annen finansinntekt		103 910	767 635
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 117 383</b>	<b>10 324 446</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4	1 478 039	
Annen rentekostnad		1 027	
Annen finanskostnad		455 650	424 427
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 934 716</b>	<b>424 427</b>
<b>Netto finans</b>		<b>5 182 667</b>	<b>9 900 019</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 278 243</b>	<b>-2 660 573</b>
Skattekostnad på resultat	5	-84 480	8 710
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 362 723</b>	<b>-2 669 283</b>
Korrigeringsav fjorårsfeil TS	3		-12 116 126
<b>Årsresultat</b>		<b>4 362 723</b>	<b>-2 669 283</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>4 362 723</b>	<b>-2 669 283</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>4 362 723</b>	<b>-2 669 283</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	3, 6	7 283 231	-32 017 260
Ordinært utbytte	6	4 500 000	4 000 000



Gaver	3, 6	2 450 000	
Avsatt til annen egenkapital	6	-9 870 508	25 347 977
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 362 723</b>	<b>-2 669 283</b>



Organisasjonsnr: 823 482 922  
UBATUBA AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

2

23 711

**Sum varige driftsmidler**

**23 711**

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

Investeringer i

tilknyttet selskap

3

53 445 256

54 792 665

**Sum finansielle**

**anleggsmidler**

**53 445 256**

**54 792 665**

**Sum anleggsmidler**

**53 468 967**

**54 792 665**

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer

7

8 012 672

12 812 079

Konsernfordringer

7

**Sum fordringer**

**8 012 672**

**12 812 079**

##### Investeringer

Markedsbaserte aksjer

4

43 883 699

43 972 650

**Sum investeringer**

**43 883 699**

**43 972 650**

##### Bankinnskudd, kontanter

##### og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

11 635 002

6 816 713

**Sum bankinnskudd,**

**kontanter og lignende**

**11 635 002**

**6 816 713**

**Sum omløpsmidler**

**63 531 373**

**63 601 443**

**SUM EIENDELER**

**117 000 340**

**118 394 108**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG

### GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital

6, 8

8 510 625

8 510 625



Overkurs	6	973 181	973 181
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>9 483 806</b>	<b>9 483 806</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for			
vurderingsforskjeller	3, 6	7 282 428	
Annen egenkapital	6	94 448 525	104 319 033
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>101 730 953</b>	<b>104 319 033</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>111 214 759</b>	<b>113 802 839</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		84 480
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>			<b>84 480</b>
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>84 480</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	8 099	11 702
Betalbar skatt	5		439 030
Skyldig offentlige avgifter		25 366	28 700
Utbytte	6	4 500 000	4 000 000
Kortsiktig konserngjeld	7		
Annen kortsiktig gjeld	7	1 252 116	27 357
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 785 581</b>	<b>4 506 789</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 785 581</b>	<b>4 591 269</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>117 000 340</b>	<b>118 394 108</b>



Organisasjonsnr: 823 482 922  
UBATUBA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.50

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.

**RESULTATREGNSKAP**

## UBATUBA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Lønnskostnad	1	609 314	295 925
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	11 853	0
Annen driftskostnad		283 257	148 541
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>904 424</b>	<b>444 465</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-904 424</b>	<b>-444 465</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	3	6 653 394	9 459 254
Annen renteinntekt		360 078	97 557
Annen finansinntekt		103 910	767 635
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4	1 478 039	0
Annen rentekostnad		1 027	0
Annen finanskostnad		455 650	424 427
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>5 182 667</b>	<b>9 900 019</b>
<b>SÆRLIGE POSTER</b>			
Korrigerings av fjorårsfeil TS	3	0	12 116 126
<b>Resultat av særlige poster</b>		<b>0</b>	<b>-12 116 126</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>4 278 243</b>	<b>-2 660 573</b>
Skattekostnad på resultat	5	-84 480	8 710
<b>Resultat</b>		<b>4 362 723</b>	<b>-2 669 283</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 362 723</b>	<b>-2 669 283</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	3, 6	7 283 231	-32 017 260
Avsatt til utbytte	6	4 500 000	4 000 000
Gaver	3, 6	2 450 000	0
Avsatt til annen egenkapital	6	-9 870 508	25 347 977
<b>Sum overføringer</b>		<b>4 362 723</b>	<b>-2 669 283</b>



## BALANSE

UBATUBA AS

EIENDELER	Note	2022	2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	23 711	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>23 711</b>	<b>0</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	53 445 256	54 792 665
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>53 445 256</b>	<b>54 792 665</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>53 468 967</b>	<b>54 792 665</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer	7	8 012 672	12 812 079
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 012 672</b>	<b>12 812 079</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Markedsbaserte plasseringer	4	43 883 699	43 972 650
<b>Sum investeringer</b>		<b>43 883 699</b>	<b>43 972 650</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 635 002	6 816 713
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>63 531 373</b>	<b>63 601 443</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>117 000 340</b>	<b>118 394 108</b>

UBATUBA AS

SIDE 1



### BALANSE

#### UBATUBA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	6, 8	8 510 625	8 510 625
Overkurs	6	973 181	973 181
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>9 483 806</strong>	<strong>9 483 806</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Fond for vurderingsforskjeller	3, 6	7 282 428	0
Annen egenkapital	6	94 448 525	104 319 033
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>101 730 953</strong>	<strong>104 319 033</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>		<strong>111 214 759</strong>	<strong>113 802 839</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</strong>			
Utsatt skatt	5	0	84 480
<strong>Sum avsetning for forpliktelser</strong>		<strong>0</strong>	<strong>84 480</strong>
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld	7	8 099	11 702
Betalbar skatt	5	0	439 030
Skyldig offentlige avgifter		25 366	28 700
Utbytte	6	4 500 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld	7	1 252 116	27 357
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>		<strong>5 785 581</strong>	<strong>4 506 789</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>5 785 581</strong>	<strong>4 591 269</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>117 000 340</strong>	<strong>118 394 108</strong>

Hamar, 15.05.2023  
Styret i Ubatuba AS

Marit Johnsrud  
styreleder

Asbjørn Øyhovden  
styremedlem

Liv Ingeborg Bjellastuen  
styremedlem

Maria Carmen Bjellastuen Øyhovden  
styremedlem

Alexander Bertin Bjellastuen Øyhovden  
Styremedlem, daglig leder

UBATUBA AS

SIDE 2



## Ubatuba AS

Noter til regnskapet for 2022

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak med de unntak som følger nedenfor.

#### 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. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

#### Salgsinntekter

Selskapet har for tiden ikke egne salgsinntekter da selskapets virksomhet er å eie aksjer i andre selskaper.

#### Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

#### Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.

#### Investeringer i andre selskaper

Egenkapitalmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper i selskapsregnskapet.



## Ubatuba AS

## Noter til regnskapet for 2022

Bruk av metoden fører til at regnskapsført verdi i balansen tilsvarer andelen av egenkapitalen i datterselskapet/det tilknyttede selskapet, korrigert for eventuelle gjenværende merverdier fra kjøpet og urealiserte internegevinster. Resultatandelen i resultatregnskapet baseres på andelen av resultatet etter skatt i selskapet, og korrigeres for eventuelle avskrivninger på merverdier og urealiserte gevinster. I resultatregnskapet vises resultatandelen under finansposter. Regnskapene til selskapene harmoniseres til eierselskapets regnskapsregler. Valutaomregning foretas til balansedagens kurs for balanseposter og gjennomsnittskurs for resultatposter i utenlandske datterselskaper. Differanse mellom bokført verdi etter egenkapitalmetoden og verdi etter kostmetoden for aksjene avsettes til fond for vurderingsforskjeller. Omregningsdifferanse tilknyttet egenkapitalverdien av aksjer i utenlandsk datterselskap avsettes til fond for vurderingsforskjeller.

Ved transaksjoner med tilknyttede selskaper, elimineres intern fortjeneste forholdsmessig.

### 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 bruksverdi (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og bruksverdi.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Fordringer

Fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet.

### Andre aksjer og verdipapirer

Andre aksjer og verdipapirer som ikke er børsnotert, vurderes til kostmetoden og vurderes individuelt med hensyn til nedskrivning til antatt markedsverdi ved verdifall. For noterte plasseringer foretas nedskrivning dersom porteføljens markedsverdi er lavere enn porteføljens anskaffelseskost. Utbytte fra andre aksjer inntektsføres i utdelingsåret.

### Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke etter unntaksreglene for små foretak.

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.



## Ubatuba AS

Noter til regnskapet for 2022

### Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte , godtgjørelse, lån mv.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønnskostnader	533 475	259 039
Arbeidsgiveravgift	75 839	36 886
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
<b>Sum</b>	<b>609 314</b>	<b>295 925</b>

Selskapet har kun en deltidsansatt i ca 50 % stilling.

### Godtgjørelse til daglig leder

Lønn	471 775
Andre ytelser	4 392

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder eller styremedlemmer.

### Note 2 Driftsmidler

	Kontormaskiner
Tilgang	35 564
<b>Sum anskaffelseskost</b>	<b>35 564</b>
Akk. Avskrivninger 31.12.	-11 853
<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>23 711</b>
Årets avskrivninger	11 853

### Note 3 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme- andel	Egenkap. siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Kamerado AS	Hamar	100	1 186 000	946 000	0

Kamerado AS sitt formål er veldedig virksomhet. Det skal ikke utdeles utbytte fra selskapet og eventuelle midler ved oppløsning av selskapet skal tilfalle formålet.

Investerings anskaffelseskost på kr 250 000 er derfor bokført til kr 0. Det er tilført datterselskapet kr 1 000 000 i midler til å drive virksomheten. Dette er sammen med anskaffelseskost for aksjene , bokført som gavedisponering.

Det er avsatt ytterligere kr 1 200 000 i overføring til Kamerado AS i tilknytning til årsregnskapet.

Tilknyttet selskap	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme- andel	Egenkap. siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Hamjern Invest AS	Hamar	25 %	93 382 811	2 994 379	23 345 703
Hamjern Eiendom AS	Hamar	20 %	150 497 694	29 523 997	30 099 553
<b>Balanseført verdi 31.12.</b>					<b>53 445 256</b>

Investeringene i tilknyttet selskap regnskapsføres etter egenkapitalmetoden.



## Ubatuba AS

Noter til regnskapet for 2022

Beregning av årets resultatandel	Hamjern Invest AS	Hamjern eiendom AS	Sum
Andel årets resultat	748 595	5 904 799	6 653 394
<b>Årets resultatandel</b>	<b>748 595</b>	<b>5 904 799</b>	<b>6 653 394</b>

Beregning av balanseført verdi 31.12.	Hamjern Invest AS	Hamjern eiendom AS	Sum
Balanseført verdi 01.01.	27 597 911	27 194 754	54 792 665
Årets resultatandel	748 595	5 904 799	6 653 394
Andel i avsatt utbytte	-5 000 000	-3 000 000	-8 000 000
Andel i omregningsdifferanse og egenkapitaltransaksjoner	-803		-803
<b>Balanseført verdi 31.12.</b>	<b>23 345 703</b>	<b>30 099 553</b>	<b>53 445 255</b>

Fond for vurderingsforskjeller			0
Beregnet fond 01.01	-48 634 326	-12 805 246	-61 439 572
Korreksjon for utdeling utover opptjent resultat tidligere år	65 818 004		65 818 004
Resultat utover utdelt utbytte	-4 251 405	2 904 799	-1 346 606
Korreksjon for utdeling utover opptjent resultat i 2022	4 251 405		4 251 405
Direkte egenkapitalføringer	-803		-803
<b>Fond for vurderingsforskjeller 31.12.</b>	<b>17 182 875</b>	<b>-9 900 447</b>	<b>7 282 428</b>

### Note 4 Andre aksjer og plasseringer

	Kostpris	Balanseført verdi	Markeds- verdi
<b>Aksjer som vurderes individuelt</b>			
Aksjer i norske selskaper, ikke børsnoterte	2 724 127	1 380 000	1 380 000
<b>Aksjer vurdert som portefølje</b>			
Aksjer i norske selskaper, børsnoterte	7 722 727		8 942 160
Aksjefond	19 200 000		18 765 120
Sum	26 922 727	26 922 727	27 707 280
Rentefond	15 714 885	15 580 973	15 580 973
<b>Sum</b>	<b>45 361 739</b>	<b>43 883 700</b>	<b>44 668 253</b>

Årets nedskrivning/reversert nedskrivning 1 478 039

### Note 5 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2022	2021
<b>Midlertidige forskjeller</b>		
Midlertidige forskjeller driftsmidler	-1 184	
<b>Sum forskjeller</b>	<b>-1 184</b>	<b>0</b>
Netto midlertidige forskjeller, tilknyttet selskap	90 000	384 000
Nedskrivning verdipapirer utenfor fritaksmetoden	-133 912	
Underskudd til fremføring	-21 833	0
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>-66 929</b>	<b>384 000</b>
Utsatt skatt	-14 724	84 480
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	14 724	0
<b>Utsatt skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>84 480</b>



## Ubatuba AS

Noter til regnskapet for 2022

Selskapet har investeringer i tilknyttet selskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden. Iht regnskapsstandard for resultatskatt, skal det avsettes utsatt skatt i tilknytning til inntektsført resultatandel for tilknyttede selskap. Skattereglene er endret siden regnskapsstandarden ble utarbeidet, og det er derfor uklart hvordan den utsatte skatten skal beregnes. Selskapet har derfor valgt å avsette skatt på skattepliktig del av avsatt utbytte som selskapet vil motta påfølgende år.

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2022	2021
Resultat før skattekostnad	4 278 243	9 455 553
Korrigerings av fjorårsfeil tilknyttet selskap		-12 116 126
Permanente forskjeller	-4 685 260	2 316 164
Endring midlertidige forskjeller	1 184	
Grunnlag for årets skattekostnad	-405 833	-344 409
Skattepliktig del av utdelt utbytte	384 000	2 340 000
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-21 833	1 995 591

Fordeling av skattekostnaden	2022	2021
Betalbar skatt på årets resultat		439 030
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	0	439 030
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-84 480	-430 320
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	0	0
Skattekostnad	-84 480	8 710

Avstemming av årets skattekostnad	2022	2021
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	4 278 243	9 455 553
Beregnet skattekostnad	941 213	2 080 222
Skattekostnad i resultatregnskapet	-84 480	8 710
Differanse	-1 025 694	-2 071 512

Differansen består av følgende:

Skatt av permanente forskjeller	-1 030 757	509 556
Skatteeffekt av særlig post (permanent forskjell)	0	-2 665 548
Nedskrivning av finansobjekter utenfor fritaksmetoden	-29 461	
Endring ikke aktivert skattefordel	14 724	
Skatt på utbytte som utbetales kommende år	19 800	84 480
Sum forklart differanse	-1 025 694	-2 071 512

Betalbar skatt i balansen	2022	2021
Betalbar skatt i skattekostnaden	0	439 030
Betalbar skatt i balansen	0	439 030



## Ubatuba AS

Noter til regnskapet for 2022

### Note 6 Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Fond for vurderings-		Sum
			forskjeller	Annen egenkapital	
Egenkapital 01.01.	8 510 625	973 181	0	104 319 033	113 802 839
Egenkapitalposter i tilknyttet selskap			-803		-803
Årets resultat	0	0	7 283 231	-2 920 508	4 362 723
Gaver				-2 450 000	-2 450 000
Avsatt utbytte	0	0	0	-4 500 000	-4 500 000
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>8 510 625</b>	<b>973 181</b>	<b>7 282 428</b>	<b>94 448 525</b>	<b>111 214 759</b>

### Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern, tilknyttet selskap m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	0	0	593	0
Tilknyttet selskap	0	0	8 000 000	12 800 000
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 000 593</b>	<b>12 800 000</b>

	Øvrig kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	1 200 000	0	0	0
Tilknyttet selskap	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Gjeld til datterselskap gjelder avsetning for gaveoverføring.

### Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 8 510 625 består av 21 250 aksjer á kr. 400,5.

Asbjørn Øyhovden eier samtlige aksjer.



 Securely signed with Brevio

## Årsregnskap

### Signers:

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Johnsrud, Marit	BANKID	2023-05-15 14:04
Bjellastuen, Liv Ingeborg	BANKID	2023-05-15 14:49
Øyhovden, Maria Carmen Bjellastuen	BANKID	2023-05-15 19:41
Øyhovden, Alexander Bertin Bjellastuen	BANKID	2023-05-15 14:49
Øyhovden, Asbjørn	BANKID	2023-05-15 18:35

#### This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.



Til generalforsamlingen i Ubatuba AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ubatuba AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet for 2022, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Aslak Boltsgate 42, Postboks 1100, NO-2305 Hamar  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Hamar, 15. mai 2023  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Vegard Haug Løvlien  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Løvlien, Vegard Haug	BANKID	2023-05-16 08:22

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.