



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	912 477 215
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	CORRENTE HOLDING AS
Forretningsadresse:	Nøggen 22 9016 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Robert Ottesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.06.2024

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, 06.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		0	75 279
Sum inntekter		0	75 279
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 325 892	290 379
Sum kostnader		1 325 892	290 379
Driftsresultat		-1 325 892	-215 100
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		66 374	60 350
Annen finansinntekt		4 100 811	5 134
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 276 380	0
Sum finansinntekter		6 443 565	65 484
Annen finanskostnad		948	2 157
Sum finanskostnader		948	2 157
Netto finans		6 442 617	63 327
Resultat før skattekostnad		5 116 725	-151 773
Skattekostnad	1	0	0
Årsresultat		5 116 725	-151 773
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		0	6 500 000
Annen egenkapital		5 116 724	-6 651 773
Sum overføringer og disponeringer		5 116 724	-151 773



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 2	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	4 364 265
Sum varige driftsmidler		0	4 364 265
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern		7 898 537	7 898 537
Lån til foretak i samme konsern	4	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 102 500	1 050 000
Investeringer i aksjer og andeler		8 758 886	5 510 142
Sum finansielle anleggsmidler		17 759 923	14 458 679
Sum anleggsmidler		17 759 923	18 822 944
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		35 674	22 675
Sum fordringer		35 674	22 675
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		898 797	1 232 052
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		898 797	1 232 052
Sum omløpsmidler		934 471	1 254 727
SUM EIENDELER		18 694 394	20 077 671



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	170 000	170 000
Sum innskutt egenkapital		170 000	170 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	18 524 394	13 407 671
Sum opptjent egenkapital		18 524 394	13 407 671
Sum egenkapital		18 694 394	13 577 671
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1, 2	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	6 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	6 500 000
Sum langsiktig gjeld		0	6 500 000
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	1, 2	0	0
Sum kortsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	6 500 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 694 394	20 077 671



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 349 317 358	1 191 915 084
Annen driftsinntekt		6 475 886	137 779
Sum inntekter		1 355 793 244	1 192 052 863
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-179 350	-430 766
Varekostnad		1 296 301 362	1 140 862 211
Lønnskostnad	1	21 377 978	18 241 563
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 223 053	1 414 795
Annen driftskostnad	1	11 471 336	10 733 599
Sum kostnader		1 331 194 379	1 170 821 402
Driftsresultat		24 598 865	21 231 461
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 835 081	521 686
Annen finansinntekt		18 091 711	13 629 636
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 893 713	
Sum finansinntekter		22 820 505	14 151 322
Nedskrivning av finansielle eiendeler			591 064
Annen rentekostnad		8 020 032	5 157 183
Annen finanskostnad		14 644 481	13 361 359
Sum finanskostnader		22 664 513	19 109 606
Netto finans		155 992	-4 958 284
Resultat før skattekostnad		24 754 857	16 273 177
Skattekostnad		4 226 344	3 695 083
Årsresultat		20 528 513	12 578 094



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Minoritetsinteresser		8 078 297	5 470 707
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 450 216	7 107 387



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	198 923	470 350
Goodwill	2	115 569	199 035
Sum immaterielle eiendeler		314 492	669 385
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	13 752 980	25 380 718
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	846 896	3 545 645
Sum varige driftsmidler		14 599 876	28 926 363
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 000 000	1 015 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 802 500	2 200 000
Andre fordringer		1 667 462	2 828 626
Sum finansielle anleggsmidler		4 469 962	6 043 626
Sum anleggsmidler		19 384 330	35 639 374
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		11 626 000	19 041 312
Sum varer		11 626 000	19 041 312
Fordringer			
Kundefordringer	6,8	51 380 851	51 171 597
Andre fordringer		23 909 348	8 219 485
Sum fordringer		75 290 199	59 391 082
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		12 044 886	7 528 809
Sum investeringer		12 044 886	7 528 809
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		17 882 512	16 233 987



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 882 512	16 233 987
Sum omløpsmidler		116 843 597	102 195 190
SUM EIENDELER		136 227 927	137 834 564
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	170 000	170 000
Sum innskutt egenkapital		170 000	170 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	32 539 065	29 717 900
Sum opptjent egenkapital		32 539 065	29 717 900
Minoritetsinteresser	4	22 638 378	12 935 549
Sum egenkapital		55 347 443	42 823 449
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	7 395 412	10 788 205
Øvrig langsiktig gjeld		66 117	6 691 117
Sum annen langsiktig gjeld		7 461 529	17 479 322
Sum langsiktig gjeld		7 461 529	17 479 322
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8,10	225 100	
Leverandørgjeld		60 057 380	67 135 893
Betalbar skatt	3	3 797 621	3 969 996
Skyldige offentlige avgifter		2 276 194	407 292
Annen kortsiktig gjeld		7 062 660	6 018 612
Sum kortsiktig gjeld		73 418 955	77 531 793



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		80 880 484	95 011 115
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		136 227 927	137 834 564



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 689367

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 477 215
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CORRENTE HOLDING AS
Forretningsadresse: Nøkken 22
9016 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Robert Ottesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 15.08.2024

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: 912 477 215
CORRENTE HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		0	75 279
Sum inntekter		0	75 279
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 325 892	290 379
Sum kostnader		1 325 892	290 379
Driftsresultat		-1 325 892	-215 100
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		66 374	60 350
Annen finansinntekt		4 100 811	5 134
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 276 380	0
Sum finansinntekter		6 443 565	65 484
Annen finanskostnad		948	2 157
Sum finanskostnader		948	2 157
Netto finans		6 442 617	63 327
Resultat før skattekostnad		5 116 725	-151 773
Skattekostnad	1	0	0
Årsresultat		5 116 725	-151 773
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		0	6 500 000
Annen egenkapital		5 116 724	-6 651 773
Sum overføringer og disponeringer		5 116 724	-151 773



Organisasjonsnr: 912 477 215
CORRENTE HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 2	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	4 364 265
Sum varige driftsmidler		0	4 364 265
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern		7 898 537	7 898 537
Lån til foretak i samme konsern	4	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 102 500	1 050 000
Investeringer i aksjer og andeler		8 758 886	5 510 142
Sum finansielle anleggsmidler		17 759 923	14 458 679
Sum anleggsmidler		17 759 923	18 822 944
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		35 674	22 675
Sum fordringer		35 674	22 675
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		898 797	1 232 052
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		898 797	1 232 052
Sum omløpsmidler		934 471	1 254 727
SUM EIENDELER		18 694 394	20 077 671



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6	170 000	170 000
Sum innskutt egenkapital		170 000	170 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	18 524 394	13 407 671
Sum opptjent egenkapital		18 524 394	13 407 671

Sum egenkapital		18 694 394	13 577 671
-----------------	--	------------	------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	1, 2	0	0
--------------	------	---	---

Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
-------------------------------------	--	---	---

Annen langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld		0	6 500 000
------------------------	--	---	-----------

Sum annen langsiktig gjeld		0	6 500 000
----------------------------	--	---	-----------

Sum langsiktig gjeld		0	6 500 000
----------------------	--	---	-----------

Kortsiktig gjeld

Betalbar skatt	1, 2	0	0
----------------	------	---	---

Sum kortsiktig gjeld		0	0
----------------------	--	---	---

Sum gjeld		0	6 500 000
-----------	--	---	-----------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 694 394	20 077 671
--------------------------	--	------------	------------



Organisasjonsnr: 912 477 215
CORRENTE HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 349 317 358	1 191 915 084
Annen driftsinntekt		6 475 886	137 779
Sum inntekter		1 355 793 244	1 192 052 863
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-179 350	-430 766
Varekostnad		1 296 301 362	1 140 862 211
Lønnskostnad	1	21 377 978	18 241 563
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 223 053	1 414 795
Annen driftskostnad	1	11 471 336	10 733 599
Sum kostnader		1 331 194 379	1 170 821 402
Driftsresultat		24 598 865	21 231 461
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 835 081	521 686
Annen finansinntekt		18 091 711	13 629 636
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 893 713	
Sum finansinntekter		22 820 505	14 151 322
Nedskrivning av finansielle eiendeler			591 064
Annen rentekostnad		8 020 032	5 157 183
Annen finanskostnad		14 644 481	13 361 359
Sum finanskostnader		22 664 513	19 109 606
Netto finans		155 992	-4 958 284
Resultat før skattekostnad		24 754 857	16 273 177
Skattekostnad		4 226 344	3 695 083
Årsresultat		20 528 513	12 578 094
Minoritetsinteresser		8 078 297	5 470 707
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 450 216	7 107 387



Organisasjonsnr: 912 477 215
CORRENTE HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	198 923	470 350
Goodwill	2	115 569	199 035
Sum immaterielle eiendeler		314 492	669 385
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	13 752 980	25 380 718
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	846 896	3 545 645
Sum varige driftsmidler		14 599 876	28 926 363
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 000 000	1 015 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 802 500	2 200 000
Andre fordringer		1 667 462	2 828 626
Sum finansielle anleggsmidler		4 469 962	6 043 626
Sum anleggsmidler		19 384 330	35 639 374
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		11 626 000	19 041 312
Sum varer		11 626 000	19 041 312
Fordringer			
Kundefordringer	6,8	51 380 851	51 171 597
Andre fordringer		23 909 348	8 219 485
Sum fordringer		75 290 199	59 391 082
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		12 044 886	7 528 809
Sum investeringer		12 044 886	7 528 809
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		17 882 512	16 233 987
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 882 512	16 233 987
Sum omløpsmidler		116 843 597	102 195 190



SUM EIENDELER		136 227 927	137 834 564
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	170 000	170 000
Sum innskutt egenkapital		170 000	170 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	32 539 065	29 717 900
Sum opptjent egenkapital		32 539 065	29 717 900
Minoritetsinteresser	4	22 638 378	12 935 549
Sum egenkapital		55 347 443	42 823 449
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	7 395 412	10 788 205
Øvrig langsiktig gjeld		66 117	6 691 117
Sum annen langsiktig gjeld		7 461 529	17 479 322
Sum langsiktig gjeld		7 461 529	17 479 322
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8,10	225 100	
Leverandørgjeld		60 057 380	67 135 893
Betalbar skatt	3	3 797 621	3 969 996
Skyldige offentlige avgifter		2 276 194	407 292
Annen kortsiktig gjeld		7 062 660	6 018 612
Sum kortsiktig gjeld		73 418 955	77 531 793
Sum gjeld		80 880 484	95 011 115
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		136 227 927	137 834 564



Organisasjonsnr: 912 477 215
CORRENTE HOLDING 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. 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4364265.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4364265.00	0.00



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Organisasjonsnr: 912 477 215
CORRENTE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr 31. desember 2023.

Konsolideringsprinsipper Konsernregnskapet omfatter morselskapet Corrente Holding AS og datterselskap slik de fremgår av note 11. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var en økonomiske enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom konsernselskapene elimineres. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper. Tilknyttet selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet. Ved kjøp av datterselskap tillegges forskjeller mellom kostpris og netto bokført verdi på kjøpstidspunktet de eiendeler merverdien knytter seg til. Den del av kostpris som ikke kan tillegges spesifikke eiendeler representerer goodwill. Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel / langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Fordringer Kundefordringer er i balansen nettoført mot finanskonto factoring og nedskrevet i den grad det er forventet tap. Finansierte kundefordringer er kredittforsikret ved en garanti med en dekning på 90 %. Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for forventet tap. Avsetning til tap avgjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdning Lager av innkjøpte varer er individuelt verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi vil være netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har en levetid over 3 år og en kostpris over kr. 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan



reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet. Valuta Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnotering på den siste dagen i regnskapsåret. For valutaterminer som er vurdert som kontantstrømsikring foreligger noteopplysning. Datterselskaper, tilknyttede selskaper og andre investeringer Datterselskaper og tilknyttede selskap vurderes etter kostmetoden. Investeringen er vurdert til anskaffelsekost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede. Nærstående parter Selskap i samme konsern er definert som nærstående. Transaksjoner mellom nærstående parter er utført i henhold til prinsipp om armlengdes avstand. Kontantstrøm Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart kan konverteres til kontantbeløp.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

20.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19320264.00	16481910.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	982432.00	623135.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	742610.00	491394.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	332671.00	645123.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21377978.00	18241562.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler



<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	32427575.00	1926141.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4632568.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-21572693.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	15486451.00	1926141.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-886576.00	-1810571.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	14599875.00	115569.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2139587.00	83466.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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>



CORRENTE HOLDING AS
912 477 215

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		0	75 279
Sum driftsinntekter		0	75 279
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-1 325 892	-290 379
Sum driftskostnader		-1 325 892	-290 379
Driftsresultat		-1 325 893	-215 100
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		66 374	60 350
Annen finansinntekt		4 100 811	5 134
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 276 380	0
Sum finansinntekter		6 443 565	65 484
Finanskostnader			
Annen finanskostnad		-948	-2 157
Sum finanskostnader		-948	-2 157
Netto finans		6 442 616	63 327
Resultat før skattekostnad		5 116 724	-151 773
Årsresultat		5 116 724	-151 773
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	6 500 000
Annen egenkapital		5 116 724	-6 651 773
Sum overføringer		5 116 724	-151 773



CORRENTE HOLDING AS
912 477 215

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	4 364 265
Sum varige driftsmidler		0	4 364 265
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern		7 898 537	7 898 537
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 102 500	1 050 000
Investeringer i aksjer og andeler		8 758 886	5 510 142
Sum finansielle anleggsmidler		17 759 923	14 458 679
Sum anleggsmidler		17 759 923	18 822 944
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		35 674	22 675
Sum fordringer		35 674	22 675
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		898 797	1 232 052
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		898 797	1 232 052
Sum omløpsmidler		934 471	1 254 726
SUM EIENDELER		18 694 394	20 077 671



CORRENTE HOLDING AS
912 477 215

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	170 000	170 000
Sum innskutt egenkapital		170 000	170 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	18 524 394	13 407 671
Sum opptjent egenkapital		18 524 394	13 407 671
Sum egenkapital		18 694 394	13 577 671
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	6 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	6 500 000
Sum gjeld		0	6 500 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 694 394	20 077 671

Tromsø, 24.06.2024

Lara Konradsdottir
styrets leder

Robert Ottesen
daglig leder



CORRENTE HOLDING AS
912 477 215

Noter

Regnskapsprinsipper

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

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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



CORRENTE HOLDING AS
912 477 215

Note 1 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	5 116 724	0
Permanente forskjeller	-6 254 771	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-1 138 047	0

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
Fremførbart underskudd	-154 803	-1 292 850	1 138 047
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-154 803	-1 292 850	1 138 047
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	154 803	1 292 850	-1 138 047
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	4 364 265
Tilgang i året	0
Avgang i året	-4 364 265
Anskaffelseskost 31.12.	0
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	0
Balanseført verdi per 31.12.	0

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	1 102 500
---	-----------

Mer om fordringer

Selskapet har lån til Rula Eiendom AS, lånet er renteberegnet med 5 %.

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	340	500	170 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Robert Ottesen	170	50,00	Ordinære
Lara Kondradsdottir	170	50,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	340	100	



CORRENTE HOLDING AS
912 477 215

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	170 000	13 407 671	13 577 671
Årsresultat	0	5 116 724	5 116 724
Egenkapital 31.12.2023	170 000	18 524 394	18 694 394

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



KONTANTSTRØMOPPSTILLING MOR / KONSERN CORRENTE HOLDING AS

	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
Resultat før skattekostnad	5 116 724	-151 773	24 754 857	16 273 177
- Periodens betalte skatt	-11 600	-11 600	-3 969 996	-3 480 861
+ Ordinære avskrivninger	0	0	2 223 053	1 414 795
+ Nedskrivning anleggsmidler	0	0	0	591 064
Gevinst ved salg driftsmidler			-4 965 351	
+/- Endring i varelager	0	0	7 415 312	-12 716 036
+/- Endring i kundefordringer	0	0	-209 254	5 010 101
+/- Endring i leverandørgjeld	0	0	-7 078 513	22 483 356
+/- Poster klassifisert som inv. -eller fin.aktiviteter	0	0		-1 736 196
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	14 951	27 950	-12 245 520	-3 280 050
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	5 120 075	-135 423	5 924 588	24 559 350
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	0	-2 795 305	-14 245 464
Innbetaling ved salg driftsmidler			14 754 346	
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler	-1 102 500	-1 050 000	1 573 663	-1 489 044
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-4 547 804	-1 299 060	-4 516 077	-3 314 754
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-5 650 304	-2 349 060	9 016 627	-19 049 262
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
+/- Netto endring langsiktig gjeld	0	0	-10 017 793	12 236 279
+/- Netto endring kassekreditt	0	0	225 100	-3 428 403
- Utbetalinger av utbytte	-50 000	-50 000	-3 499 998	-2 550 000
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-50 000	-50 000	-13 292 691	6 257 876
= Netto endring i kontanter mv	-580 229	-2 534 483	1 648 524	11 767 964
+ Beholdning av kontanter 01.01.	1 232 051	3 766 534	16 233 987	4 466 023
= Kontantbeholdning 31.12.	651 822	1 232 051	17 882 512	16 233 987



REVICOM

Til generalforsamlingen i Corrente Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Corrente Holding AS som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 og konsernet 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.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Postadresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland – Myre - Tromsø



REVICOM

Øvrig informasjon

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets 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 beslutninger som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Tromsø, 30. juni 2024
Revicom AS

Hallgeir Hemmingsen
statsautorisert revisor

Side 2 av 2



Corrente Holding AS Noter til årsregnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømpoppstilling og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr 31. desember 2023.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Corrente Holding AS og datterselskap slik de fremgår av note 11. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var en økonomiske enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom konsernselskapene elimineres. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper. Tilknyttet selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet. Ved kjøp av datterselskap tillegges forskjeller mellom kostpris og netto bokført verdi på kjøpstidspunktet de eiendeler merverdien knytter seg til. Den del av kostpris som ikke kan tillegges spesifikke eiendeler representerer goodwill.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel / langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

Fordringer

Kundefordringer er i balansen nettopført mot finanskonto factoring og nedskrevet i den grad det er forventet tap. Finansierte kundefordringer er kredittforsikret ved en garanti med en dekning på 90 %. Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for forventet tap. Avsetning til tap avgjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdning

Lager av innkjøpte varer er individuelt verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi vil være netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har en levetid over 3 år og en kostpris over kr. 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettopført. Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnotering på den siste dagen i regnskapsåret. For valutaterminer som er vurderet som kontantstrømsikring foreligger noteopplysning.

Datterselskaper, tilknyttede selskaper og andre investeringer

Datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksiene



Corrente Holding AS Noter til årsregnskapet 2023

Datterselskaper og emneytete selskap vurderes etter kostmetoden. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjer med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede.

Nærstående parter

Selskap i samme konsern er definert som nærstående. Transaksjoner mellom nærstående parter er utført i henhold til prinsipp om armlengdes avstand.

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart kan konverteres til kontantbeløp.

Note 1 Lønnskostnader, godtgjørelser, mv

Lønnskostnader	Morselskapet		Konsernet	
	2023	2022	2023	2022
Lønninger og feriepenger	0	0	19 320 264	16 481 910
Arbeidsgiveravgift	0	0	982 432	623 135
Pensjonskostnader	0	0	742 610	491 394
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0	332 671	645 123
Sum			21 377 978	18 241 562

Antall årsverk 20 21

De selskap i konsernet som er pliktig til det, har etablert pensjonsordning som oppfyller lovkravene.

Godtgjørelser daglig leder og styret

Daglig leder lønn	0	0
Daglig leder annet	0	0
Styre	0	0
Sum		

Revisor	Morselskapet		Konsernet	
	2023	2022	2023	2022
Revisor, revisjon	20 000	17 500	238 320	168 438
Revisor, bistand	8 843	5 000	47 883	92 600
Sum godtgjørelse eks mva	28 843	22 500	286 203	261 038



Corrente Holding AS
Noter til årsregnskapet 2023

Note 2 Anleggsmidler

Morselskap

Type anleggsmiddel	Goodwill	Tomter	Bygninger og annen eiendom	Drifts-løsøre, mv	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	-	314 067	4 050 198	-	4 364 265
Tilgang	-	-	-	0	-
Avgang	-	-	-	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	-	314 067	4 050 198	-	4 364 265
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-	-	-	-	-
Balanseført verdi pr. 31.12.	-	314 067	4 050 198	-	4 364 265
Årets avskrivninger	-	-	-	-	-
Økonomisk levetid	5 år		*	5 år	

Konsern

Type anleggsmiddel	Goodwill	Tomter	Bygninger og annen eiendom	Drifts-løsøre, mv	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	1 926 141	7 055 195	20 353 588	5 018 792	34 353 716
Tilgang	-	-	2 781 099	1 851 470	4 632 569
Avgang	-	-1 655 195	-14 781 707	-5 136 791	-21 573 693
Anskaffelseskost 31.12.	1 926 141	5 400 000	8 352 980	1 733 471	17 412 592
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	1 810 571	-	-	886 576	2 697 147
Balanseført verdi pr. 31.12.	115 569	5 400 000	8 352 980	846 895	14 715 445
Årets avskrivninger	83 466	-	1 165 465	974 122	2 223 053
Økonomisk levetid	5 år		20 år	5 år	



Corrente Holding AS
Noter til årsregnskapet 2023

Note 3 Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag i morselskapet:	2023	2022
Resultat før skattekostnad	5 116 724	-151 773
Permanente forskjeller	-6 254 771	-3 030
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Årets skattbare inntekt	<u>-1 138 047</u>	<u>-154 803</u>

	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Spesifikasjon av årets skattekostnad:				
Betalbar skatt	0	11 600	3 797 621	3 969 996
Endring utsatt skatt / skattefordel	0	0	428 713	-274 913
Skattekostnad	<u>0</u>	<u>11 600</u>	<u>4 226 334</u>	<u>3 695 083</u>

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og utsatt skatt / skattefordel	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
Driftsmidler			2 582 938	848 868
Fordringer			-2 859 990	-36 250
Andre forskjeller			1 181 247	1 325 337
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>904 195</u>	<u>2 137 955</u>

Utsatt skattefordel (22%)			198 923	470 350
----------------------------------	--	--	---------	---------



Corrente Holding AS Noter til årsregnskapet 2023

Note 4 Selskapskapital, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	340	500	170 000
Sum	340		170 000

Øversikt over aksjonærer pr. 31.12.	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Lara Konradsdottir	170	50,0 %	50,0 %
Robert Ottesen	170	50,0 %	50,0 %
Totalt antall aksjer	340	100,0 %	100,0 %

EK bevegelse mor	Aksjekapital	Annen EK	Sum
EK 1.1.	170 000	13 407 671	13 577 671
Årets resultat		5 116 724	5 116 724
Tilleggsutbytte			0
Avsatt utbytte		0	0
Saldo 31.12.	170 000	18 524 395	18 694 395

EK bevegelse konsern	Aksjekapital	Annen EK	Minoritet	Sum
EK 1.1.	170 000	29 717 900	12 935 549	42 823 448
Årets resultat		12 450 216	8 078 297	20 528 513
Avsatt utbytte/tilleggsutbytte		-7 499 997	0	-7 499 997
Andre egenkapitaljusteringer		-2 129 054	1 624 532	-504 522
Saldo 31.12.	170 000	32 539 065	22 638 378	55 347 444

Note 5 Datterselskap og tilknyttede selskap

Morselskapet:

Datterselskap	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Ice Fish AS	53,3 %	53,3 %	7 898 537	7 898 537	44 645 285	14 812 437

Konsernet:

Datterdatterselskap	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Ice Fish Eiendom AS*	100,00 %	100,0 %	225 000	2 251 187	2 384 421	-406 424
Bergsfjordbruket AS*	50,98 %	50,98 %	500 000	500 000	1 193 853	1 861 799

Ice Fish Eiendom AS har forretningskontor i Tromsø
Bergsfjordbruket AS har forretningskontor i Sør-Tverrfjord.

Tilknyttet selskap	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Rula Eiendom AS	50,00 %	50,00 %	15 000	15 000	-50 782	-40 567
Mehamn Fiskeriservice AS	50,00 %	50,00 %	0	0		



Corrente Holding AS Noter til årsregnskapet 2023

Note 6 Kundefordringer

Kundefordringer er nettoført mot finanskonto factoring. For finansierte fordringer foreligger en kredittgaranti på 90 %.

	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	616479
Brutto kundefordringer	0	0	92 645 979	97 396 098
Finanskonto factoring			-47 203 932	-47 255 072
Avsetning tap på fordringer			-3 120 000	0
Balanseførte kundefordringer	0	0	42 322 047	50 141 026

Note 7 Bundne likvide midler

	Morselskap	Konsern
Bundne innskudd skattetrekk	0	616 479

Selskapet har ingen andre bunde likvide midler

Note 8 Pantestillelser mv

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2023	2022
Gjeld som er sikret ved pant	0	0	66 411 343	62 004 376

Sikkerhetsstillelser

Pant i bygg og tomt		3 202 594
Pant i driftsløsøre		2 197 406
Pant i fordringer, Nordea Bank	30 000 000	30 000 000
Pant i varelager, Nordea Bank	30 000 000	30 000 000
Pant i fordringer, Nordea Finans	150 000 000	150 000 000
Pant i varelager, Nordea Finans	50 000 000	50 000 000

Note 9 Valutaterminer

Valutaterminer er vurdert til dagskurs pr 31.12

Valuta	Volum	Gjennomsnittlig kurs
EUR	2 291 519	11,28
GBP	105 484	13,01
USD	0	

Valutaterminer pr 31.12.23 har oppgjør i januar og februar 2024

Note 10 Kortsiktig gjeld kredittinstitusjoner

Selskapet har et rammelån med limit på MNOK 15. Regnskapsmessig er kontoer som omfattes av bankkreditten presentert netto.



Corrente Holding AS

Års- og konsernregnskap for 2023

**RESULTAREGNSKAP MOR / KONSERN
CORRENTE HOLDING AS**

	Note	Morselskap		Konsern	
		2023	2022	2023	2022
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
Salgsinntekt		0	0	1 349 317 358	1 191 915 084
Annen driftsinntekt		0	75 279	6 475 886	137 779
Sum driftsinntekter		0	75 279	1 355 793 244	1 192 052 863
Driftskostnader					
Endring i beh. av varer under tilvirkning				-179 350	-430 766
Varekostnad				1 296 301 362	1 140 862 211
Lønnskostnad	1			21 377 978	18 241 563
Avskrivning på varige driftsmidler	2			2 223 053	1 414 795
Annen driftskostnad	1	1 325 892	290 379	11 471 336	10 733 599
Sum driftskostnader		1 325 892	290 379	1 331 194 379	1 170 821 402
Driftsresultat		-1 325 892	-215 100	24 598 865	21 231 461
Inntekt på investering i datterselskap		0	0	0	0
Inntekt på investering i tilknyttet selskap				0	0
Annen renteinntekt		66 374	60 350	1 835 081	521 686
Annen finansinntekt		4 100 811	5 134	18 091 711	13 629 636
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		2 276 380	0	2 893 713	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	0	0	0
Nedskrivning av andre finansielle eiendeler		0	0	0	591 064
Annen rentekostnad		9	0	8 020 032	5 157 183
Annen finanskostnad		2 148	2 148	14 644 481	13 361 359
Resultat av finansposter		6 441 408	63 336	155 992	-4 958 284
Ordinært resultat før skattekostnad		5 115 516	-151 764	24 754 857	16 273 177
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0	-4 226 344	-3 695 083
Ordinært resultat		5 115 516	-151 764	20 528 513	12 578 094
Årsresultat		5 115 516	-151 764	20 528 513	12 578 094
Minoritetens andel				8 078 297	5 470 707
OVERFØRINGER					
Avsatt til utbytte/tilleggsutbytte	4	0	6 500 000		
Avsatt til annen egenkapital	4	5 116 724	-6 651 773		
Sum disponert		5 116 724	-151 773		




BALANSE MOR / KONSERN CORRENTE HOLDING AS


Note	Morselskap		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
EIENDELER				
ANLEGGSMIDLER				
Immaterielle eiendeler				
Utsatt skattefordel	3	0	198 923	470 350
Goodwill	2	0	115 569	199 035
Sum immaterielle eiendeler		0	314 492	669 386
Varlige driftsmidler				
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	0	4 364 265	13 752 980
Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontorm.	2	0	0	846 896
Sum varlige driftsmidler		4 364 265	14 599 876	28 926 363
Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i datterselskap	5	7 898 537	7 898 537	0
Lån til foretak i samme konsern		0	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 102 500	0	1 000 000
Lån til tilknyttet selskap		0	1 050 000	2 200 000
Investeringer i aksjer og andeler		0	0	0
Obligasjoner og andre fordringer		0	1 667 462	2 828 625
Sum finansielle anleggsmidler		9 001 037	8 948 537	6 049 625
SUM ANLEGGSMIDLER		9 001 037	13 312 802	19 384 330
OMLØPSMIDLER				
Lager av varer		0	11 626 000	19 041 312
Fordringer				
Kundefordringer	6,8	0	51 380 851	51 171 597
Fordringer på konsernselskap		0	0	0
Andre fordringer		35 674	22 675	23 909 348
Sum fordringer		35 674	75 290 199	59 391 082
Investeringer				
Markedsbaserte aksjer		8 758 886	5 510 142	12 044 886
Sum investeringer		8 758 886	5 510 142	7 528 809
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	898 797	1 232 052	17 882 512
SUM OMLØPSMIDLER		9 693 357	6 764 869	102 196 190
SUM EIENDELER		18 694 394	20 077 671	137 834 564

BALANSE MOR / KONSERN CORRENTE HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD				
EGENKAPITAL				
Innskutt egenkapital				
Selskapskapital	4	170 000	170 000	170 000
Overkurs			0	0
Sum innskutt egenkapital		170 000	170 000	170 000
Opptjent egenkapital				
Annen egenkapital	4	18 524 394	13 407 671	32 539 065
Sum opptjent egenkapital		18 524 394	13 407 671	29 717 900
Minoritetsinteresse	4			22 638 376
SUM EGENKAPITAL		18 694 394	13 577 671	42 823 450
GJELD				
ANNEN LANGSIKTIG GJELD				
Utsatt skatt			0	
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		7 395 412	10 788 205
Øvrig langsiktig gjeld			66 117	6 691 117
Sum annen langsiktig gjeld		0	6 500 000	17 479 322
KORTSIKTIG GJELD				
Gjeld til kredittinstitusjoner	8,10		225 100	0
Leverandørgjeld			60 057 380	67 135 893
Betalbar skatt	3	0	3 797 621	3 969 996
Skyldig offentlige avgifter			2 276 194	407 292
Utbytte		0	0	0
Annen kortsiktig gjeld			7 062 661	6 018 614
SUM KORTSIKTIG GJELD		0	73 418 956	77 531 795
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 694 394	20 077 671	137 834 564

Tromsø, 30. juni 2024
Styret i Corrente Holding AS


Lara Konradsdotir
styreleder


Robert Ottesen
daglig leder