



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 814 646
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELPICA AS
Forretningsadresse: Ovnstråten 8
1392 VETTRE

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: Ecit Services AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2023

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, 18.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	117 660	107 502
Sum kostnader		117 660	107 502
Driftsresultat		-117 660	-107 502
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		133 420	39 933
Annen finansinntekt	3	1 645 097	24 969 583
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3		460 356
Sum finansinntekter		1 778 517	25 469 872
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3		
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		10 997	
Annen finanskostnad			454 179
Sum finanskostnader		10 997	454 179
Netto finans		1 767 520	25 015 692
Ordinært resultat før skattekostnad		1 649 860	24 908 190
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 649 860	24 908 190
Årsresultat		1 649 860	24 908 190
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 649 860	24 908 190
Totalresultat		1 649 860	24 908 190
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	1 649 860	24 908 190
Sum overføringer og disponeringer		1 649 860	24 908 190



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3, 6	61 974 590	63 258 611
Sum finansielle anleggsmidler		61 974 590	63 258 611
Sum anleggsmidler		61 974 590	63 258 611
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	2 317 776	2 500 661
Sum fordringer		2 317 776	2 500 661
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	3 892 957	3 693 954
Sum investeringer		3 892 957	3 693 954
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 661 718	8 743 955
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 661 718	8 743 955
Sum omløpsmidler		17 872 451	14 938 569
SUM EIENDELER		79 847 040	78 197 180
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	1 900 000	1 900 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs	5	10 500 000	10 500 000
Sum innskutt egenkapital		12 400 000	12 400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	63 447 040	61 797 180
Sum opptjent egenkapital		63 447 040	61 797 180
Sum egenkapital		75 847 040	74 197 180
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	7	4 000 000	4 000 000
Sum kortsiktig gjeld		4 000 000	4 000 000
Sum gjeld		4 000 000	4 000 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		79 847 040	78 197 180



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 523637

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 814 646
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELPICA AS
Forretningsadresse: Ovnsbråten 8
1392 VETTRE

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: Ecit Services AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2023

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 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, 29.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 983 814 646
ELPICA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	117 660	107 502
Sum kostnader		117 660	107 502
Driftsresultat		-117 660	-107 502
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		133 420	39 933
Annen finansinntekt	3	1 645 097	24 969 583
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3		460 356
Sum finansinntekter		1 778 517	25 469 872
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3		
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		10 997	
Annen finanskostnad			454 179
Sum finanskostnader		10 997	454 179
Netto finans		1 767 520	25 015 692
Ordinært resultat før skattekostnad		1 649 860	24 908 190
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 649 860	24 908 190
Årsresultat		1 649 860	24 908 190
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 649 860	24 908 190
Totalresultat		1 649 860	24 908 190
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	1 649 860	24 908 190
Sum overføringer og disponeringer		1 649 860	24 908 190



Organisasjonsnr: 983 814 646
ELPICA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3, 6	61 974 590	63 258 611
Sum finansielle anleggsmidler		61 974 590	63 258 611
Sum anleggsmidler		61 974 590	63 258 611
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	2 317 776	2 500 661
Sum fordringer		2 317 776	2 500 661
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	3 892 957	3 693 954
Sum investeringer		3 892 957	3 693 954
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		11 661 718	8 743 955
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 661 718	8 743 955
Sum omløpsmidler		17 872 451	14 938 569
SUM EIENDELER		79 847 040	78 197 180
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	1 900 000	1 900 000
Overkurs	5	10 500 000	10 500 000
Sum innskutt egenkapital		12 400 000	12 400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	63 447 040	61 797 180
Sum opptjent egenkapital		63 447 040	61 797 180



Sum egenkapital		75 847 040	74 197 180
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	7	4 000 000	4 000 000
Sum kortsiktig gjeld		4 000 000	4 000 000
Sum gjeld		4 000 000	4 000 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		79 847 040	78 197 180



Organisasjonsnr: 983 814 646
ELPICA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
0

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



 BankID Signing
Frederick Fabian Svendsen Ha
2023-06-08

 BankID Signing
Alexandra Campbell Grønnerød
2023-06-10

 BankID Signing
Pia Kristine Lørck Campbell
2023-06-11

Årsregnskap 2022 for Elpica AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Utarbeidet av:

ecit



Resultatregnskap			
Elpica AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	2	117 660	107 502
Sum driftskostnader		117 660	107 502
Driftsresultat		-117 660	-107 502
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		133 420	39 933
Annen finansinntekt	3	1 645 097	24 969 583
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	0	460 356
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		10 997	0
Annen finanskostnad		0	454 179
Resultat av finansposter		1 767 520	25 015 692
Resultat før skattekostnad		1 649 860	24 908 190
Resultat		1 649 860	24 908 190
Årsresultat		1 649 860	24 908 190
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	1 649 860	24 908 190
Sum overføringer		1 649 860	24 908 190

Utarbeidet av ECIT



Balanse			
Elpica AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3, 6	61 974 590	63 258 611
Sum finansielle anleggsmidler		61 974 590	63 258 611
Sum anleggsmidler		61 974 590	63 258 611
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	2 317 776	2 500 661
Sum fordringer		2 317 776	2 500 661
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	3 892 957	3 693 954
Sum investeringer		3 892 957	3 693 954
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 661 718	8 743 955
Sum omløpsmidler		17 872 451	14 938 569
Sum eiendeler		79 847 040	78 197 180

Utarbeidet av ECIT



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Andre anleggsaksjer, aksjer og andeler

Investeringer i kommandittselskapet hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapets investeringer inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til medlemmer av styret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 43 125,- inkl mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 22 500,- inkl mva.

Note 3 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler			
1350 Lier Bileiendom AS		611 600	611 600
1354 Automobile Handel Vest AS		4 844 400	4 844 400
1357 Hauketo Invest AS		3 998 000	3 998 000
1359 Campus Sluppen AS		5 020 582	5 020 582
1360 Veitvet Bydelscenter Invest AS		4 230 000	4 230 000
1361 Hønefoss Offentlig Eiendom AS		2 040 000	2 040 000
1364 Bulk Infrastructure AS		38 314 008	38 314 008
1807 Triangelgården Off Eiendom AS		2 916 000	2 916 000
Sum		61 974 590	61 974 590
Omløpsmidler			
1801 Solstad Offeshore ASA		833 390	67
1802 Cubera Private Equi (Nordea)		645 000	613 776
1803 Aker ASA A-aksjer		279 114	279 114
1806 Pareto Norge Aksjer AS		1 000 000	1 000 000
1809 Noredea Norge Verdi		2 000 000	2 000 000
Sum		4 757 504	3 892 957
Sum verdipapirer		66 732 094	65 867 546

Cubera Privat Egui og Solstad Offeshore ASA er nedskrevet med totalt kr 864 547 pr 31.12.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 649 860	24 908 190

Utarbeidet av ECIT



Permanente forskjeller	-1 620 778	-25 429 624
Anvendelse av fremførbart underskudd	-29 082	0
Skattepliktig inntekt	0	-521 434

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-11 432 698	-11 461 781	-29 082
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	11 432 698	11 461 781	29 082
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	1 900 000	10 500 000	61 797 180	74 197 180
Årets resultat			1 649 860	1 649 860
Pr 31.12.2022	1 900 000	10 500 000	63 447 040	75 847 040

Note 6 Lån og sikkerhetsstillelse mm

Samlede ikke regnskapsførte forpliktelser utgjør kr 2 750 000,- i 2022. Dette er selvskyldnerkausjon ifm med sikkerhetsstillelse knyttet til låneopptak i Ski Eiendomsinvest AS.

Videre har selskapet investert i Cubera Private Equity 2020 Invest AS hvor det foreligger en resterende kommitteringsforpliktelse på kr 378 753. Totalt kommittert kapital er kr 1 000 000,- hvor kr 610 000,- er totalt innbetalt.

Note 7 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Elpica AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	19	1 000,00	19 000
B-aksjer	1 881	1 000,00	1 881 000
Sum	1 900		1 900 000

A-aksjene har 100 stemmer hver, og B-aksjene 1 stemme hver.

Utarbeidet av ECIT



Eierstruktur

De største aksjonærene i Elpica AS pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Verv	Eierandel
Ellen L. Campbell (dødsbo)	19	171	Styreleder	10 %
Palifa AS		1710	*	90 %
Sum	19	1 881		100 %

* Styremedlem Pia K. Lorck Campbell er representert ved sin eierandel i Palifa AS.

Selskapet har et lån til Palifa AS på kr 2 317 776 inkl renter pr 31.12.2022. Det er beregnet renter med kr 36 521,07 for 2021. For 31.12.2021 var lånet kr 2 500 661 inkl renter. Annen kortsiktig gjeld består av ikke utbetalt vedtatt utbytte til aksjonærer på kr 4 000 000,-.



Til generalforsamlingen i
Elpica AS

BHL DA
Elias Smiths vei 24
1337 Sandvika

Org. nr.: 992 768 061

Telefon: 66 85 59 00
E-post: aj@bhl.no
Internett: www.bhl.no

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Ansvarlig revisor:
Arve Aanes Johansen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Elpica AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 1.649.860. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 the 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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.



BHL DA is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network (including those members which trade under a name which includes the word "NEXIA" and is a part of a worldwide membership "Nexia International Limited" does not accept any responsibility for the commission of any act or omission or act by, with the liability of any of its members. Each member firm within the Nexia International network is a separate legal entity. Nexia International Limited does not accept liability to any third party, including any member firm or member, on any basis. The content of this publication or any documents or any other material are provided. The trademark "NEXIA INTERNATIONAL" NEXIA and the "NEXIA" logo are owned by Nexia International Limited and used under license. References to Nexia or Nexia International are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms as the context may require. For more information, visit www.nexia.com.



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 som eksisterer. 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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

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

Sandvika, 21. juni 2023

BHL DA

Arve Aanes Johansen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022 for Elpica AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Utarbeidet av:

ecit



Resultatregnskap			
Elpica AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	2	117 660	107 502
Sum driftskostnader		117 660	107 502
Driftsresultat		-117 660	-107 502
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		133 420	39 933
Annen finansinntekt	3	1 645 097	24 969 583
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	0	460 356
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		10 997	0
Annen finanskostnad		0	454 179
Resultat av finansposter		1 767 520	25 015 692
Resultat før skattekostnad		1 649 860	24 908 190
Resultat		1 649 860	24 908 190
Årsresultat		1 649 860	24 908 190
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	1 649 860	24 908 190
Sum overføringer		1 649 860	24 908 190

Utarbeidet av ECIT



Balanse				
Elpica AS				
Eiendeler	Note	2022	2021	
Anleggsmidler				
Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i aksjer og andeler	3, 6	61 974 590	63 258 611	
Sum finansielle anleggsmidler		61 974 590	63 258 611	
Sum anleggsmidler		61 974 590	63 258 611	
Omløpsmidler				
Fordringer				
Andre kortsiktige fordringer	7	2 317 776	2 500 661	
Sum fordringer		2 317 776	2 500 661	
Investeringer				
Markedsbaserte aksjer	3	3 892 957	3 693 954	
Sum investeringer		3 892 957	3 693 954	
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 661 718	8 743 955	
Sum omløpsmidler		17 872 451	14 938 569	
Sum eiendeler		79 847 040	78 197 180	

Utarbeidet av ECIT



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Andre anleggsaksjer, aksjer og andeler

Investeringer i kommandittselskapet hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapets investeringer inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til medlemmer av styret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 43 125,- inkl mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 22 500,- inkl mva.

Note 3 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler			
1350 Lier Bileiendom AS		611 600	611 600
1354 Automobile Handel Vest AS		4 844 400	4 844 400
1357 Hauketo Invest AS		3 998 000	3 998 000
1359 Campus Sluppen AS		5 020 582	5 020 582
1360 Veitvet Bydelscenter Invest AS		4 230 000	4 230 000
1361 Hønefoss Offentlig Eiendom AS		2 040 000	2 040 000
1364 Bulk Infrastructure AS		38 314 008	38 314 008
1807 Triangelgården Off Eiendom AS		2 916 000	2 916 000
Sum		61 974 590	61 974 590
Omløpsmidler			
1801 Solstad Offeshore ASA		833 390	67
1802 Cubera Private Equi (Nordea)		645 000	613 776
1803 Aker ASA A-aksjer		279 114	279 114
1806 Pareto Norge Aksjer AS		1 000 000	1 000 000
1809 Noredea Norge Verdi		2 000 000	2 000 000
Sum		4 757 504	3 892 957
Sum verdipapirer		66 732 094	65 867 546

Cubera Privat Egui og Solstad Offeshore ASA er nedskrevet med totalt kr 864 547 pr 31.12.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 649 860	24 908 190

Utarbeidet av ECIT



Permanente forskjeller	-1 620 778	-25 429 624
Anvendelse av fremførbart underskudd	-29 082	0
Skattepliktig inntekt	0	-521 434

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-11 432 698	-11 461 781	-29 082
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	11 432 698	11 461 781	29 082
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	1 900 000	10 500 000	61 797 180	74 197 180
Årets resultat			1 649 860	1 649 860
Pr 31.12.2022	1 900 000	10 500 000	63 447 040	75 847 040

Note 6 Lån og sikkerhetsstillelse mm

Samlede ikke regnskapsførte forpliktelser utgjør kr 2 750 000,- i 2022. Dette er selvskyldnerkausjon ifm med sikkerhetsstillelse knyttet til låneopptak i Ski Eiendomsinvest AS.

Videre har selskapet investert i Cubera Private Equity 2020 Invest AS hvor det foreligger en resterende kommitteringsforpliktelse på kr 378 753. Totalt kommittert kapital er kr 1 000 000,- hvor kr 610 000,- er totalt innbetalt.

Note 7 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Elpica AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	19	1 000,00	19 000
B-aksjer	1 881	1 000,00	1 881 000
Sum	1 900		1 900 000

A-aksjene har 100 stemmer hver, og B-aksjene 1 stemme hver.

Utarbeidet av ECIT



Eierstruktur

De største aksjonærene i Elpica AS pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Verv	Eierandel
Ellen L. Campbell (dødsbo)	19	171	Styreleder	10 %
Palifa AS		1710	*	90 %
Sum	19	1 881		100 %

* Styremedlem Pia K. Lorck Campbell er representert ved sin eierandel i Palifa AS.

Selskapet har et lån til Palifa AS på kr 2 317 776 inkl renter pr 31.12.2022. Det er beregnet renter med kr 36 521,07 for 2021. For 31.12.2021 var lånet kr 2 500 661 inkl renter. Annen kortsiktig gjeld består av ikke utbetalt vedtatt utbytte til aksjonærer på kr 4 000 000,-.