



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	989 078 917
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AD ASTRA AS
Forretningsadresse:	Kokstadvegen 35B 5257 KOKSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
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:	Ossie Nordgreen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.06.2023

### 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, 20.08.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1, 2	782 906	284 063
<b>Sum kostnader</b>		<b>782 906</b>	<b>284 063</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-782 906</b>	<b>-284 063</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			6 000 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		397 800	195 214
Annen renteinntekt		895 289	56 566
Annen finansinntekt		117 559 532	2 463 034
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		5 808	65 923
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>118 858 429</b>	<b>8 780 737</b>
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		344 820	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-71 349	-1 110 700
Annen rentekostnad		27	0
Annen finanskostnad		54 885	33 325
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>328 383</b>	<b>-1 077 375</b>
<b>Netto finans</b>		<b>118 530 046</b>	<b>9 858 112</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>117 747 140</b>	<b>9 574 049</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	228 481	10 944
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>117 518 659</b>	<b>9 563 105</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>117 518 659</b>	<b>9 563 105</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		117 518 659	9 563 105
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>117 518 659</b>	<b>9 563 105</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	1, 4	3 214 506	9 454 431
Lån til foretak i samme konsern	5	18 414 757	2 516 957
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 6	9 687 075	8 665 726
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	5 956 680	572 565
Investeringer i aksjer og andeler	1, 8	17 092 238	
Andre fordringer	9	2 521 649	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>56 886 905</b>	<b>21 209 679</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>56 886 905</b>	<b>21 209 679</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	1, 10	1 791 500	500 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 791 500</b>	<b>500 000</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1, 11	14 600 788	10 756 117
<b>Sum investeringer</b>		<b>14 600 788</b>	<b>10 756 117</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	80 455 232	11 532 433
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>80 455 232</b>	<b>11 532 433</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>96 847 520</b>	<b>22 788 550</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>153 734 425</b>	<b>43 998 229</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	12, 13	1 000 000	1 000 000
Overkurs	13	363 955	363 955
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 363 955</b>	<b>1 363 955</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	152 141 989	42 623 330
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>152 141 989</b>	<b>42 623 330</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>153 505 944</b>	<b>43 987 285</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	3	228 481	10 944
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>228 481</b>	<b>10 944</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>228 481</b>	<b>10 944</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>153 734 425</b>	<b>43 998 229</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	14		



### Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1, 2	190 445 197	249 125 207
Annen driftsinntekt	1	109 193 800	6 814 972
<b>Sum inntekter</b>		<b>299 638 997</b>	<b>255 940 179</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		152 258 754	201 003 087
Lønnskostnad	3	17 209 103	22 661 509
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	2 735 524	5 150 556
Annen driftskostnad		13 838 194	10 140 142
<b>Sum kostnader</b>		<b>186 041 575</b>	<b>238 955 294</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>113 597 422</b>	<b>16 984 885</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		921 537	56 592
Annen finansinntekt		2 298 381	2 463 034
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		5 808	65 923
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 225 726</b>	<b>2 585 549</b>
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		344 820	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-71 349	-766 316
Annen rentekostnad		439 254	395 893
Annen finanskostnad		55 972	45 312
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>768 697</b>	<b>-325 111</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 457 029</b>	<b>2 910 660</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>116 054 451</b>	<b>19 895 545</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 099 211	1 738 776
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>112 955 240</b>	<b>18 156 769</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>112 955 240</b>	<b>18 156 769</b>



## Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		112 955 240	18 196 769
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>112 955 240</b>	<b>18 196 769</b>



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	1, 5	0	96 884
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>96 884</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	31 730 966	31 584 788
Transportmidler	4		2 260 000
Driftsløsøre, inventar mv.	4	596 000	3 929 226
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>32 326 966</b>	<b>37 774 014</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 6	9 687 075	9 053 957
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1, 7	5 956 680	4 572 565
Investeringer i aksjer og andeler	1, 8	17 092 238	0
Andre fordringer	1, 9	2 521 649	160 156
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>35 257 642</b>	<b>13 786 678</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>67 584 608</b>	<b>51 657 576</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	1		10 921 822
<b>Sum varer</b>			<b>10 921 822</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1, 10	1 743 345	19 820 519
Andre fordringer	1, 11	1 985 065	3 318 473
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 728 410</b>	<b>23 138 992</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter	12	14 600 788	10 756 117
<b>Sum investeringer</b>		<b>14 600 788</b>	<b>10 756 117</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	81 503 563	17 360 876
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>81 503 563</b>	<b>17 360 876</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>99 832 761</b>	<b>62 177 807</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>167 417 369</b>	<b>113 835 383</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	14, 15	1 000 000	1 000 000
Overkurs	15	363 955	363 955
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 363 955</b>	<b>1 363 955</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	15	164 034 234	59 078 994
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>164 034 234</b>	<b>59 078 994</b>

#### Sum egenkapital

**165 398 189**      **60 442 949**

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5	539 999	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>539 999</b>	

#### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner			18 020 000
Øvrig langsiktig gjeld			4 408 433
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>22 428 433</b>

#### Sum langsiktig gjeld

**539 999**      **22 428 433**

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		35 794	18 167 901
Betalbar skatt	5	1 219 670	2 040 710
Skyldige offentlige avgifter			2 978 316
Annen kortsiktig gjeld		223 717	777 074



## Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum kortsiktig gjeld		1 479 181	23 964 001
Sum gjeld		2 019 180	46 392 434
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>167 417 369</b>	<b>106 835 383</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	16		



# Årsregnskap

**2022**

**AD ASTRA AS**

Organisasjonsnummer 989 078 917



- Side 1 av 2 -

## AD ASTRA AS

### Styrets årsberetning for 2022

#### Virksomhetens art og lokalisering.

Selskapets virksomhet er å investere i aksjer og andeler i andre selskaper og å investere i fast eiendom. Selskapet drives fra lokaler på Kokstad i Bergen kommune.

AD ASTRA AS er morselskap i konsern bestående av AD ASTRA AS som morselskap og Kokstadvegen 35 B AS som heleid datterselskap.

Konsernets øvrige virksomhet er relatert til varehandel, samt utleie av fast eiendom.

#### Stilling og resultat.

Morselskapet har i år ikke hatt ordinære driftsinntekter.

Morselskapets resultatregnskap viser ett overskudd på kr. 117.518.659,-. Tilsvarende tall i fjor var ett overskudd på kr. 9.563.105,-. Egenkapitalandelen er ved årets utgang på 99,99 %. I fjor var egenkapitalandelen på 99,98%.

Konsernet har en samlet omsetning på ca. 299,6 mill. kroner. I fjor viste konsernregnskapet en omsetning på ca. 255,9 mill. kroner. Konsernets egenkapitalandel er ved årets utgang på ca. 98,8 %. I fjor var egenkapitalandelen på ca. 53,1 %.

Etter styrets vurdering er egenkapitalsituasjonen og likviditeten i selskapet god både i morselskapet og i konsernet.

Styret mener det fremlagte årsregnskapet gir ett rettviseende bilde av resultatet av årets drift og av selskapets økonomiske stilling pr. 31.12. Styret kjenner ikke til forhold av vesentlig betydning for selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av det fremlagte årsregnskapet.

#### Åpenhetsloven

Styret har i denne forbindelse utarbeidet en redegjørelse vedrørende Åpenhetsloven for selskapet. Ettersom selskapet ikke har egen nettside vil redegjørelsen bli distribuert ut når dette er relevant, etter henvendelse til styreleder pr. mail – [ossie@adastraas.no](mailto:ossie@adastraas.no).

#### Fremtidig utvikling.

Selskapet har solgt sine aksjer i Spesialgrossisten Troye AS og dermed konsolidert Spesialgrossisten Troye inn i DLVRY. Selskapet har ilt 2022 investert i DLVRY, og vil fortsette å engasjere seg i selskapets utvikling.

Selskapet har også gjort investeringer i noen mindre lokale virksomheter med vekstpotensial.

#### Finansiell risiko og risikostyring.

Etter styrets vurdering er selskapet i en bra finansiell situasjon. Likviditetsrisikoen blir løpende vurdert og utestående fordringer etc. blir løpende fulgt opp. Det er styrets målsetning å hele tiden ha en god likviditetssituasjon i selskapet.

Med hensyn til det markedet man opererer i så er man hele tiden på søking etter muligheter for tilpasninger og alternativer i et konkurranseutsatt marked. Her mener styret det finnes muligheter og man arbeider hardt for å realisere disse. Dette arbeidet vil bli videreført i 2023.

#### Forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Det er for tiden ingen forsknings- og utviklingsaktiviteter.



- Side 2 av 2 -

**Forutsetningen for fortsatt drift.**

Etter styrets vurdering er forutsetningen for fortsatt drift til stede, og årsregnskapet er utarbeidet på dette grunnlag.

**Styreansvar forsikring**

Selskapet har avstått fra å tegne forsikringer på vegne av styremedlemmene med tanke på styreansvar. Det er besluttet å hente inn nytt tilbud på slik forsikring i 2023.

**Arbeidsmiljø/ ytre miljø.**

Morselskapet har ingen ansatte. Konsernet hadde ansatte i de åtte første månedene av 2022. Morselskapet forurensrer ikke det ytre miljø.

Det har ikke vært noen skader eller ulykker i selskapet dette år.

Eventuell forurensning av det ytre miljø skjer innenfor gjeldende lover og forskrifter, og er et konstant fokus for ledelsen å redusere.

**Likestilling.**

Det er ikke iverksett, eller planlagt iverksett tiltak med sikte på å endre likestillings situasjonen i selskapet i løpet av året.

**Disponering av årets resultat.**

Styret foreslår at morselskapets overskudd på kr. 117.518.659,- blir disponert slik:

Avsatt til annen egenkapital	<u>kr. 117.518.659,-</u>
Sum disponert	<u>kr. 117.518.659,-</u>

For konsernet samlet er overskuddet kr. 112.995.240,- og styret foreslår at det blir disponert slik:

Avsatt til annen egenkapital	<u>kr. 112.995.240,-</u>
Sum disponert	<u>kr. 112.995.240,-</u>

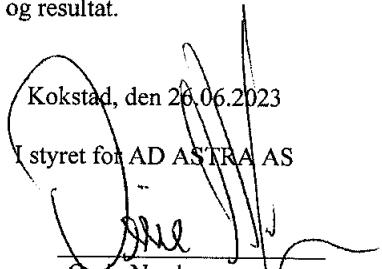
Det er i løpet av året delt ut et tilleggsutbytte på kr. 8 mill.

**Andre forhold.**

Det har etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Kokstad, den 26.06.2023

I styret for AD ASTRA AS

  
Ossie Nordgreen

- styrets leder/ daglig leder -



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>AD ASTRA AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen driftskostnad	1, 2	782 906	284 063
Sum driftskostnader		<u>782 906</u>	<u>284 063</u>
Driftsresultat		<u>-782 906</u>	<u>-284 063</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		0	6 000 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		397 800	195 214
Annen renteinntekt		895 289	56 566
Annen finansinntekt		117 559 532	2 463 034
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		5 808	65 923
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		344 820	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		-71 349	-1 110 700
Annen rentekostnad		27	0
Annen finanskostnad		54 885	33 325
Resultat av finansposter		<u>118 530 046</u>	<u>9 858 112</u>
Resultat før skattekostnad		117 747 140	9 574 049
Skattekostnad på resultat	3	228 481	10 944
Resultat		<u>117 518 659</u>	<u>9 563 105</u>
Årsresultat		<u>117 518 659</u>	<u>9 563 105</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		117 518 659	9 563 105
Sum overføringer		<u>117 518 659</u>	<u>9 563 105</u>

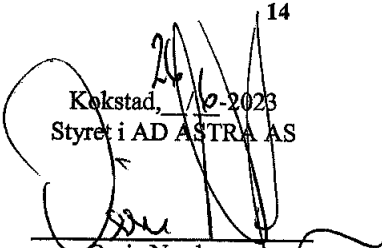


<b>Balanse</b>			
<b>AD ASTRA AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	1, 4	3 214 506	9 454 431
Lån til foretak i samme konsern	5	18 414 757	2 516 957
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 6	9 687 075	8 665 726
Lån til tilknyttet selskap	7	5 956 680	572 565
Investeringer i aksjer og andeler	1, 8	17 092 238	0
Andre fordringer	9	2 521 649	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>56 886 905</u>	<u>21 209 679</u>
Sum anleggsmidler		<u>56 886 905</u>	<u>21 209 679</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Andre kortsiktige fordringer	1, 10	1 791 500	500 000
Sum fordringer		<u>1 791 500</u>	<u>500 000</u>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer og verdipapirfondsandeler	1, 11	14 600 788	10 756 117
Sum investeringer		<u>14 600 788</u>	<u>10 756 117</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	80 455 233	11 532 433
Sum omløpsmidler		<u>96 847 520</u>	<u>22 788 550</u>
Sum eiendeler		<u>153 734 425</u>	<u>43 998 229</u>



<b>Balanse</b>			
<b>AD ASTRA AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	12, 13	1 000 000	1 000 000
Overkurs	13	363 955	363 955
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b><u>1 363 955</u></b>	<b><u>1 363 955</u></b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Amnen egenkapital	13	152 141 989	42 623 330
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b><u>152 141 989</u></b>	<b><u>42 623 330</u></b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b><u>153 505 944</u></b>	<b><u>43 987 285</u></b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	3	228 481	10 944
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b><u>228 481</u></b>	<b><u>10 944</u></b>
<b>Sum gjeld</b>		<b><u>228 481</u></b>	<b><u>10 944</u></b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b><u>153 734 425</u></b>	<b><u>43 998 229</u></b>
Garantiforpliktelser	14	0	0

Kokstad, 20.08.2023  
Styret i AD ASTRA AS

  
Ossie Nordgreen  
- styrets leder/ daglig leder -



<b>Kontantstrømoppstilling</b>		
<b>AD ASTRA AS</b>		
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>	117 747 140	9 574 049
Ordinære avskrivninger	0	0
- gevinst ved salg av finansielle eiendeler	-116 059 532	-463 034
- verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	-5 808	-65 923
+ verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	344 820	0
+ Tap ved realisasjon av aksjer/fondsandeler	54 885	33 325
- Reversert nedskrivning finansielle anleggsmidler	-71 349	-1 110 700
+ Nedskrivning aksjer/fondsandeler	0	0
Betalt skatt	-10 944	-57 172
Endring i varelager	0	0
Endring i kundefordringer	0	0
Endring i leverandørgjeld	0	-2 750
Endring i andre tidsavgrensingsposter 1)	-1 291 500	8 400
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>707 713</b>	<b>7 916 193</b>
<b>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	0
Langsiktige utlån	-23 803 564	-8 283
Investering i aksjer/verdi papirfond	-25 911 524	-9 744 055
Salg av aksjer og andeler i verdi papirfond	125 930 174	4 874 498
Tilbakebetalt langsiktig lån	0	2 804 786
Innløsning andeler		
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>76 215 086</b>	<b>-2 073 054</b>
<b>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>		
Innbetalt ny aksjekapital	0	0
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
Utbetaling av utbytte	-8 000 000	-7 000 000
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-8 000 000</b>	<b>-7 000 000</b>
<b>Netto endring i kontantar og kontantekvivalenter</b>	<b>68 922 799</b>	<b>-1 156 861</b>
Beholdning av kontantar og kontantekvivalenter 1.1	11 532 434	12 689 295
Beholdning av kontantar og kontantekvivalenter 31.12.	80 455 233	11 532 434
<b>1) Spesifikasjon av posten endring i andre tidsavgrensingsposter:</b>		
Endring i andre fordringer	0	0
Endring i andre kortsiktige fordringer	-1 291 500	15 150
Endring i fordring på konsernselskap		
Endring i gjeld til konsernselskap	0	0
Endring i skattetrekk og skyldige offentlige avgifter	0	0
Endring i annen kortsiktig gjeld	0	-6 750
<b>Sum</b>	<b>-1 291 500</b>	<b>8 400</b>



## AD ASTRA AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

#### Note 1 : Regnskapsprinsipp.

Årsregnskapet er sett opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Fordringer og bankinnskudd er vurdert til pålydende verdier. Kortsiktige investering i aksjer og verdipapirfondsandeler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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 fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke tap.

Prinsipper for inntekstføring og kostnadsføring i regnskapet:

Inntekter av varer og tjenester inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Kostnadene kostnadsføres i den periode de påløper.

Konsernforhold:

Selskapet er morselskap i konsern bestående av datterselskapet Kokastadvegen 35B AS og morselskapet AD ASTRA AS.

#### Note 2 : Ansatte, lønn o.l.

Selskapet har ikke ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelser til daglig leder eller til styret i 2022.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 er kr. 31.875,-. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr. 25.000,-. Begge beløpene er inkl. merverdiavgift.

#### Note 3 : Betalbar skatt / Grunnlag utsatt skatt/ utsatt skattefordel, årets skattekostnad.

	2022	2021
Resultat før skattekostnad	117 747 140	9 574 049
+ kostnader uten fradragrett	466 112	3 567
- skattefrie inntekter	-97	0
- Skattefrie utbytter etter fritaksmetoden	-1 500 000	-8 125 000
+3 % inntekstføring av inntekter omfattet av fritaksmetoden	45 000	60 000
- regnskapsmessig gev. ved salg av aksjer	-115 987 908	0
- regnskapsmessig gev/avkastning fond	-71 623	-328 771
+ skattemessig avkastning/gev. Fond	20 614	18 462
- Verdiøkning markedsbaserte oml.midler	-5 808	-65 923
+ Nedskr. Finans. Oml.midler	344 820	
+ Regnskapsmessig tap ved realisasjon av aksjer og andeler	54 885	24 062
- skattemessig tap ved realisasjon av aksjer og andeler	-3 233	
- reversert nedskr. Finansielle anl.m.	-71 349	-1 110 700
Endring i midlertidige forskjeller knyttet til:		
Regnskapsmessige avsetninger	0	0
Driftsmidler	0	0
- fremført ligningsmessig underskudd		
Årets skattepliktige resultat	1 038 552	49 746
Årets betalbare skatt:	228 481	10 944



## AD ASTRA AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

#### Grunnlag utsatt skatt/ utsatt skattefordel, årets skattekostnad.

	2022	2021
Midlertidige forskjeller:		
Driftsmidler	0	0
Underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag utsatt skatt/ utsatt skattefordel	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skatt/ skattefordel utgjør	0	0
( skattefordel ved negativt fortegn)	22 %	22 %

I samsvar med god regnskapsskikk for små foretak er utsatt skattefordel ikke ført opp i selskapet sin balanse pr. 31.12.

Årets skattekostnad består av:	2022	2021
Korreksjon avsetning forrige år	0	0
Betalbar skatt	228 481	10 944
Endring i utsett skatt	0	0
Årets skattekostnad	<u>228 481</u>	<u>10 944</u>

#### Note 4 : Investering i datterselskap.

Selskap:	Aksjekapital	Antall aksjer	Pålydende	Kostpris	Bokført verdi
Kokstadvegen 35 B AS	34 000	100	340	3 214 506	3 214 506
Sum				<u>3 214 506</u>	<u>3 214 506</u>

Selskap	Andel av årets resultat	Andel av bokført EK
Kokstadvegen 35 B AS	2 744 785	25 399 049
Sum	<u>2 744 785</u>	<u>25 399 049</u>

Selskapets forretningskontor er i Bergen kommune.

#### Note 5 : Lån til foretak i samme konsern.

Posten omfatter to lån til det heleide datterselskapet Kokstadvegen 35 B AS. Det ene lånet er på kr. 5.726.401,- og forfaller til betaling senest 31.12.2025. Avtalt rente er 3,5 %. Låntaker kan innfri hele eller deler av lånet når som helst. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet.

Det andre lånet er på kr. 12.688.356,-. Lånet forfaller til betaling senest 31.12.2030. Avtalt rente er 5 %. Låntaker kan innfri hele eller deler av lånet når som helst. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet.

Begge lånene forfaller følgelig til betaling senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.



## AD ASTRA AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

#### Note 6 : Investering i tilknyttet selskap.

Selskap:	Forretnings- kontor i: (kommune)	Aksjekapital	Antall aksjer	Hierandel	Kostpris	Bokført verdi
Tuwinor AS	Bergen	400 000	200	50,00 %	206 000	206 000
Nemo Classic Diving AS	Bergen	2 560 000	640	25,00 %	1 000 000	1 000 000
Spesialgrossisten Nordvest AS	Ålesund	1 000 000	200	20,00 %	200 000	81 805
Spesialgrossisten Matfylket AS	Sandnes	293 000	117	39,93 %	5 799 761	2 514 270
Manger Brygge AS	Bergen	60 000	120	33,33 %	1 250 000	875 000
Kyst Mat Holding AS	Radøy	30 000	10 000	33,33 %	10 000	10 000
Ateo AS	Bergen	15 000 000	5 000	33,33 %	5 000 000	5 000 000
<b>Sum</b>					<b>13 465 761</b>	<b>9 687 075</b>

Selskap	Andel av årets resultat	Andel av bokført EK
Tuwinor AS	749 605	5 309 752
Nemo Classic Diving AS	-355 484	-50 557
Spesialgrossisten Nordvest AS	26 174	81 805
Spesialgrossisten Matfylket AS	45 282	2 514 270
Manger Brygge AS	13 144	-602
Kyst Mat Holding AS	-20 991	-19 434
Ateo AS	202 888	5 568 662
<b>Sum</b>	<b>660 618</b>	<b>13 403 896</b>

#### Note 7 : Lån til tilknyttet selskap.

Posten omfatter følgende tre lån:

Lån til Manger Fiskeindustri AS på kr. 150.000,-. Lånet forfaller til betaling innen 31.05.2025. Lånet er rentefritt i 2022. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet.

Lån til Kyst Mat Holding AS på kr. 431.016,-. Lånet skal tilbakebetales av overskudd fra Kyst Mat Holding AS. Rente er 2 % p.a. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet.

Lån til Nemo Classic Diving AS på kr. 5.375.664,-. Det skal beregnes rente med 3. mnd.NIBOR + 1,5% p.a. Lånet skal tilbakebetales innen 5 år. Det er avtalt sikkerhet for lånet i driftsløssere, varelager og fordringer.

Alle tre lånene forfaller til betaling senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

#### Note 8 : Investering i aksjer og andeler:

Investeringen gjelder følgende selskap:	Kostpris	Bokført verdi
Zrch LTD	2 092 238	2 092 238
DLVRY Group AS	15 000 000	15 000 000
<b>Sum</b>	<b>17 092 238</b>	<b>17 092 238</b>

#### Note 9 Andre fordringer.

Andre fordringer forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagens slutt.

Fordringen har forfall fra 5 til 8 år frem i tid. Fordringen renteberegnes med NIBOR + 1,5% margin.



## AD ASTRA AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

#### Note 10 : Andre kortsiktige fordringer.

Posten består av følgende fordringer:	2022	2021
Kortsiktig fordring på tilknyttet selskap	1 014 742	500 000
Andre kortsiktige fordringer	776 758	0
	<u>1 791 500</u>	<u>500 000</u>

#### Note 11 : Markedsbaserte omløpsmidler.

	2022	2021
Anskaffelseskost	16 091 729	11 908 047
Nedskrivning	1 490 941	1 151 930
Bokført verdi pr.31.12.	<u>14 600 788</u>	<u>10 756 117</u>

#### Note 12: Antall aksjer, aksjonærer.

Selskapets aksjekapital er kr. 1.000.000,- fordelt på 10.000 aksjer à kr. 100,-.

Ossie Nordgreen eier alle aksjene i selskapet. Han er også selskapets daglige leder og styremedlem.

#### Note 13 : Egenkapital.

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
<u>Egenkapital 1.1.</u>	<u>1 000 000</u>	<u>363 955</u>	<u>42 623 330</u>	<u>43 987 285</u>
- utdelt utbytte i løpet av inntektsåret			-8 000 000	
+ årets resultat			117 518 659	117 518 659
- avsett utbytte			0	0
<u>= Egenkapital 31.12</u>	<u>1 000 000</u>	<u>363 955</u>	<u>152 141 989</u>	<u>153 505 944</u>

#### Note 14 : Garantistillelser/kausjonsansvar mv..

Selskapet har stilt en selvskyldnerkausjon overfor Ateo AS i anledning Deres lån i Sp.banken Vest.

Kausjonsansvaret er oppad begrenset til kr. 3.000.000,- med tillegg for renter, omkostninger mv.



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>AD ASTRA AS -KONSERNREGNSKAP</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Salgsinntekter	1, 2	190 445 197	249 125 207
Gevinst ved avgang driftsmidler		0	1 193 000
Gevinst ved avgang datterselskap	1	100 533 755	0
Annen driftsinntekt		8 660 045	5 621 972
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>299 638 997</b>	<b>255 940 179</b>
Varekostnader		152 258 754	201 003 087
Lønnskostnader m.m.	3	17 209 103	22 661 509
Avskrivning på driftsmidler	4	2 735 524	5 150 556
Annen driftskostnad		13 838 195	10 140 141
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>186 041 575</b>	<b>238 955 294</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>113 597 422</b>	<b>16 984 885</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		921 537	96 592
Annen finansinntekt		2 298 381	2 463 034
Verdiøkning markedsbaserte oml.midler		5 808	65 923
Verdireduksjon markedsbaserte oml.midler		344 820	0
Nedskrivning finansielle anleggsmidler		-71 349	-766 316
Annen rentekostnad		439 254	395 893
Annen finanskostnad		55 972	45 313
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>2 457 029</b>	<b>2 950 659</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>116 054 451</b>	<b>19 935 545</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	3 099 211	1 738 776
<b>Resultat etter skatt</b>		<b>112 955 240</b>	<b>18 196 769</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>112 955 240</b>	<b>18 196 769</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsett til utbytte		0	0
Avsett til annen egenkapital		112 955 240	18 196 769
<b>Sum overføringer</b>		<b>112 955 240</b>	<b>18 196 769</b>

AD ASTRA AS - KONSERNREGNSKAP

Side 1

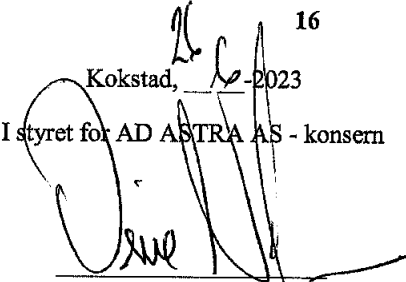


<b>Balanse</b>			
<b>AD ASTRA AS - KONSERNREGNSKAP</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	1, 5	0	96 884
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>96 884</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	31 730 966	31 584 788
Transportmidler	4	0	2 260 000
Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontormaskiner mv.	4	596 000	3 929 226
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>32 326 966</b>	<b>37 774 014</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i tilknyttet selskap	1, 6	9 687 075	9 053 957
Lån til tilknyttet selskap	1, 7	5 956 680	4 572 565
Investering i aksjer og andeler	1, 8	17 092 238	0
Andre fordringer	1, 9	2 521 649	160 156
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>35 257 642</b>	<b>13 786 678</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>67 584 608</b>	<b>51 657 576</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Lager av varer og annen beholdning</b>	1	0	10 921 822
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1, 10	1 743 345	19 820 519
Andre fordringer	1, 11	1 985 065	3 318 473
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 728 410</b>	<b>23 138 992</b>
Markedsbaserte omløpsmidler	12	14 600 788	10 756 117
<b>Bankinnskudd, kontanter</b>	13	81 503 563	17 360 876
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>99 832 761</b>	<b>62 177 807</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>167 417 369</b>	<b>113 835 383</b>

AD ASTRA AS - KONSERNREGNSKAP

Side 2



<b>Balanse</b>			
<b>AD ASTRA AS - KONSERNREGNSKAP</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	14, 15	1 000 000	1 000 000
Overkursfond	15	363 955	363 955
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 363 955</b>	<b>1 363 955</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	15	164 034 234	59 078 994
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>164 034 234</b>	<b>59 078 994</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>165 398 189</b>	<b>60 442 949</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	5	539 999	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>539 999</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	18 020 000
Annen langsiktig gjeld		0	4 408 433
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>22 428 433</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		35 794	18 167 901
Betalbar skatt	5	1 219 670	2 040 710
Skattetrekk og skyldige offentlige avgifter		0	2 978 316
Skyldig aksjeutbytte		0	0
Annen kortsiktig gjeld		223 718	7 777 074
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 479 181</b>	<b>30 964 001</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 019 180</b>	<b>53 392 434</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>167 417 369</b>	<b>113 835 383</b>
Garantiforpliktelser		0	0
	16		
	Kokstad,		
	16-2023		
I styret for AD ASTRA AS - konsern			
			
Ossie Nordgreen			
- styrets leder/ daglig leder -			



<b>Kontantstrømoppstilling</b>		
<b>AD ASTRA AS -KONSERNREGNSKAP</b>		
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultat før skattekostnad	116 054 451	19 935 545
Ordinære avskrivninger	2 735 524	5 150 556
- Gevinst ved avgang anleggsmidler	0	-1 193 000
- Gevinst ved avgang datterselskap	-100 533 755	0
+ Tap ved avgang driftsmidler	0	57 984
+ Tap ved salg av aksjer/ fondsandeler	54 885	33 325
- Gevinst ved salg av finansielle eiendeler	-798 381	-463 034
+ Verdireduksjon markedsbaserte oml.midler	344 820	0
- Reversert nedskrivning aksjer/fondandeler	-71 349	-766 316
- Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	-5 808	-65 923
Betalt skatt	-847 118	-3 571 815
Kostnadsført endring i servicekontrakt/leasing	0	83 342
Endring i varelager	0	-2 775 468
Endring i kundefordringer	-1 436 449	-176 722
Endring i leverandørgjeld	673 792	4 411 300
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-1 720 830	-745 179
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>14 449 782</u>	<u>19 914 595</u>
<b>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		
Investering i aksjer	-25 911 524	-9 836 971
Salg av aksjer (salgssum)	125 930 174	4 874 498
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 321 746	-6 599 155
Reduksjon i likviditet ved avgang datterselskap	-15 078 235	-6 348 619
Innbetalinger ved salg av driftsmidler.		1 812 016
Utlån til tilknyttet selskap	-5 384 115	-4 008 283
Andre langsiktig utlån	-2 521 649	-25 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>75 712 905</u>	<u>-20 131 514</u>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		4 408 433
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-18 020 000	-1 980 000
Utbetalt utbytte	-8 000 000	-7 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-26 020 000</u>	<u>-4 571 567</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	<u>64 142 687</u>	<u>-4 788 487</u>
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1	<u>17 360 876</u>	<u>22 149 363</u>
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12.	<u>81 503 563</u>	<u>17 360 876</u>
<b>1) Spesifikasjon av posten endring i andre tidsavgrensingsposter:</b>		
Endring i andre kortsiktige fordringer	-1 443 828	-1 378 002
Endring i skattetrekk og skyldig offentlige avgifter	-136 002	-1 041 908
Endring i kortsiktig gjeld	-141 000	1 674 731
	<u>-1 720 830</u>	<u>-745 179</u>

AD ASTRA AS - KONSERNREGNSKAP

Side 4



## AD ASTRA AS

### NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2022.

#### Note 1 : Regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er sett opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Konsernregnskapet omfatter morselskapets regnskap og i tillegg det heleide datterselskapet Kokstadvegen 35 B AS. Spesialgrossisten Troye AS som var et datterselskap til AD ASTRA AS ble solgt høsten 2022 og er medtatt i resultatet frem til 31.08.2022.

Kokstadvegen 35B AS har forretningskontor på Kokstad i Bergen kommune.

Alle vesentlige transaksjoner mellom selskapene er eliminert ved utarbeidelsen av konsernregnskapet.

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. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid blir avskrevet planmessig. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer:

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til det laveste av pålydende og virkelig verdi pr. 31.12.

Aksjer:

Investering i aksjer og andeler er vurdert til anskaffelseskost. Aksjer som er vurdert å ha en virkelig verdi som er lavere enn anskaffelseskost er skrevet ned til virkelig verdi.

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Med leveringstidspunktet menes tidspunktet for overgang av risiko og kontroll knyttet til det leverte. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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 eventuell ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Eventuell oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende midlertidige forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

#### Note 2 : Salgsinntekter.

Spesifikasjon på virksomhetsområde og geografisk område.

Virksomhetsområde:	2022	2021
Dagligvare	190 349 012	249 125 207
Annet salg	96 185	
Utleie av fast eiendom	6 265 777	2 801 253
Gevinst ved avgang datterselskap	100 533 755	
Andre inntekter	2 394 268	4 013 719
Sum	<u>299 638 997</u>	<u>255 940 179</u>
Geografisk område:		
Omsetning i Norge	<u>299 638 997</u>	<u>255 940 179</u>
Sum	<u>299 638 997</u>	<u>255 940 179</u>

**Note 3 : Ansatte, lønn o.l.**

Lønnskostnader mv. består av:

	2022	2021
Lønn, feriepenger	14 255 308	18 970 325
Arbeidsgiveravgift	2 156 901	2 829 306
Pensjonskostnader	325 765	297 055
Andre personalkostnader	471 129	564 823
Sum	<u>17 209 103</u>	<u>22 661 509</u>

Gjennomsnittlig antall tilsette (årsverk) 21 30,4

Det er ikke ansatte i konsernet etter at datterselskapet ble solgt 31.8.2022.  
Frem til da var det omtrent samme antall som i fjor.

Ytelser til ledende personer i morselskapet	Daglig leder	Styret
Lønn, feriepenger	0	0
Andre ytelser	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Styre godtgjørelse	0	0
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Foretaket er forpliktet til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven (innskuddspensjon).

Kostnadsført honorar til revisor i konsernselskapene:

Revisjonshonorar er kostnadsført med kr. 224.375,-. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr. 91.000,-. Begge beløpene inkluderer en forholdsmessig andel mva.

**Note 4 : Anleggsmidler.**

	Tomter, bygninger	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost 1.1	40 383 082	21 418 384	61 801 466
Merverdier bygg ved konsernetablering	2 503 186		2 503 186
+ Tilgang nye driftsmidler	1 321 746		1 321 746
- Reduksjon ved avgang datterselskap		-19 789 522	-19 789 522
- Avgang driftsmidler til anskaffelseskost			0
= Anskaffelseskost 31.12	<u>44 208 014</u>	<u>1 628 862</u>	<u>45 836 876</u>
- Akkumulerte avskrivninger pr 31.12	12 477 048	15 229 158	27 706 206
- Red. avskrivninger som følge av salg datterselskap		-14 633 158	-14 633 158
= Bokført verdi 31.12	<u>31 730 966</u>	<u>596 000</u>	<u>32 326 966</u>
Årets ordinære avskrivninger	2 175 568	559 956	2 735 524
Herav avskr. på merverdier ved konsernetab.			0
Økonomisk levetid	0 - 5 %	20 - 30%	



## Note 5 : Betalbar skatt/ utsatt skatt

	2022	2021
Midlertidige forskjeller knyttet til:		
Driftsmidler	2 472 043	378 015
Varelager	0	0
Kundefordringer	0	-405 200
Regnskapsmessige avsetninger	-17 500	-413 195
Sum midlertidige forskjeller	2 454 543	-440 380
Forskjeller som ikke kan utlignes	0	0
Grunnlag utsatt skatt/ utsatt skattefordel	2 454 543	-440 380
Utsatt skatt/ skattefordel utgjør	539 999	-96 884
( skattefordel ved negativt forteign)	22 %	22 %
Årets skattekostnad består av:	2022	2021
Skattekostnad solgt datterselskap 1.1 - 31.8.	1 242 659	
Betalbar skatt	1 219 670	2 040 710
Endring utsatt skatt	636 883	-301 934
Årets skattekostnad	3 099 212	1 738 776

## Spesifikasjon av betalbar skatt i balansen:

Skyldig selskapskatt	1 219 670	2 040 710
Sum	1 219 670	2 040 710

Betalbar skatt vert beregnet og betalt av det enkelte selskapet som inngår i konsernet.

## Note 6 : Investering i tilknyttet selskap.

Selskap:	Forretnings- kontor: (kommune)	Aksjekapital	Antall aksjer	Eier- andel	Kostpris	Bokført verdi
Tuwinor AS	Bergen	400 000	200	50,00 %	206 000	206 000
Nemo Classic Diving AS	Bergen	2 560 000	640	25,00 %	1 000 000	1 000 000
Spesialgrossisten Nordvest AS	Ålesund	1 000 000	200	20,00 %	200 000	81 805
Spesialgrossisten Matfylket AS	Sandnes	293 000	117	39,93 %	5 799 761	2 514 270
Manger Brygge AS	Bergen	60 000	120	33,33 %	1 250 000	875 000
Kyst Mat Holding AS	Radøy	30 000	10 000	33,33 %	10 000	10 000
Ateo AS	Bergen	15 000 000	15 000	33,33 %	5 000 000	5 000 000
Sum					13 465 761	9 687 075

Selskap	Andel av årets resultat	Andel av bokført EK
Tuwinor AS	749 605	5 309 752
Nemo Classic Diving AS	-355 484	-50 557
Spesialgrossisten Nordvest AS	26 174	81 805
Spesialgrossisten Matfylket AS	45 282	2 514 270
Manger Brygge AS	13 144	-602
Kyst Mat Holding AS	-20 991	-19 434
Ateo AS	202 888	5 568 662
Sum	660 618	13 403 896



## Note 7 : Lån til tilknyttet selskap.

Posten omfatter følgende tre lån:

Lån til Manger Fiskeindustri AS på kr. 150.000,-. Lånet forfaller til betaling innen 31.05.2025. Lånet er rentefritt i 2022. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet.

Lån til Kyst Mat Holding AS på kr. 431.016,-. Lånet skal tilbakebetales av overskudd fra Kyst Mat Holding AS. Rente er 2 % p.a. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet.

Lån til Nemo Classic Diving AS på kr. 5.375.664,-. Det skal beregnes rente med 3. mnd.NIBOR + 1,5% p.a. Lånet skal tilbakebetales innen 5 år. Det er avtalt sikkerhet for lånet i driftsløsøre, varelager og fordringer.

Alle tre lånene forfaller til betaling senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

## Note 8 : Investering i aksjer og andeler:

Investeringen gjelder følgende selskap:	Kostpris	Bokført verdi
Zroh LTD	2 092 238	2 092 238
DLVRY Group AS	15 000 000	15 000 000
Sum	17 092 238	17 092 238

## Note 9 Andre fordringer.

Andre fordringer forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagens slutt. Fordringen har forfall fra 5 til 8 år frem i tid. Fordringen rentoberegnes med NIBOR + 1,5% margin.

## Note 10 : Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende 31.12	0	20 001 433
Opptjent ikke fakturert inntekt	1 743 345	224 286
Delkrederavsetning 31.12	0	-405 000
Kundefordringer 31.12	1 743 345	19 820 719
Årets endring i delkrederavsetning		285 200
Årets kontante tap på fordringer	0	7 396
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Tap på fordringer	0	292 596

Tap på fordringer inngår i posten andre driftskostnader.

## Note 11 : Andre kortsiktige fordringer.

Posten består av følgende fordringer:

	2022	2021
Kortsiktig fordring på tilknyttet selskap	1 014 742	500 000
Forskuddsbetalte kostnader		229 256
Andre kortsiktige fordringer	970 323	2 589 217
	1 985 065	3 318 473

## Note 12 : Markedsbaserte omløpsmidler.

	2022	2021
Anskaffelseskost	16 091 729	11 908 047
Nedskrivning	1 490 941	1 151 930
Bokført verdi pr.31.12.	14 600 788	10 756 117

## Note 13 : Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 0,-

**Note 14 : Antall aksjer, aksjonærer.**

Selskapets aksjekapital er kr. 1.000.000,- og er fordelt på 10.000 aksjer à kr. 100,-

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	
Ossie Nordgreen	10 000	100 %	100 %	Ossie Nordgreen er selskapets
	10 000	100 %	100 %	styreleder og daglige leder

**Note 15 : Egenkapital.**

	Aksje- kapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	1 000 000	363 955	59 078 994	60 442 949
- Utdelt utbytte i løpet av året			-8 000 000	-8 000 000
+ årets resultat			112 955 240	112 955 240
- utbytte			0	0
= Egenkapital 31.12	1 000 000	363 955	164 034 234	165 398 189

**Note 16 : Garantistillelser / kausjonsansvar mv.**

Selskapet har stilt en selvskyldnerkausjon overfor Ateo AS i anledning Deres lån i Sparebanken Vest. Kausjonsansvaret er oppad begrenset til kr. 3.000.000,- med tillegg for renter, omkostninger mv..



Statsautorisert revisor  
**JOHANNES GULLBRÅ**  
Salhusvegen 55 – 5131 Nyborg

Telefon 55 19 66 60  
Mob.tlf. 414 38 111  
Org.nr.: 875 932 152 MVA  
E-post: johannes@gullbra.no  
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i AD ASTRA AS.

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert AD ASTRA AS sitt årsregnskap som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 2022 og av dets resultat 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 2022 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 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.

### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 rettvisende 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 blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Bergen, <sup>26</sup>/<sub>6</sub>-2023

Johannes Gullbrå  
Statsautorisert revisor