



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 998 574 447 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | MARTINI INVEST AS |
| Forretningsadresse: | Gjerdrums vei 8 0484 OSLO |

Regnskapsår

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

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Rune Martini |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 30.06.2023 |

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 23 742 | 1 275 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 33 287 | 6 620 |
| Annen driftskostnad | | 191 435 | 200 065 |
| Sum kostnader | | 248 464 | 207 960 |
| Driftsresultat | | -248 464 | -207 960 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 1 005 000 | 15 149 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | 3 | | 1 339 316 |
| Sum finansinntekter | | 1 005 000 | 1 354 465 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | 3 | 640 568 | |
| Annen rentekostnad | | 160 554 | 109 460 |
| Annen finanskostnad | | 86 275 | |
| Sum finanskostnader | | 887 398 | 109 460 |
| Netto finans | | 117 602 | 1 245 005 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -130 862 | 1 037 045 |
| Skattekostnad | 4, 5 | -80 609 | -62 037 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -50 252 | 1 099 082 |
| Årsresultat | | -50 253 | 1 099 082 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 2 870 000 | 100 000 |
| Annen egenkapital | | -2 920 253 | 999 082 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -50 253 | 1 099 082 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4, 5 | 196 845 | 116 236 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 196 845 | 116 236 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2, 6 | 305 982 | 19 269 |
| Sum varige driftsmidler | | 305 982 | 19 269 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7, 8 | 30 000 | 30 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 7, 9 | 1 000 000 | 5 000 000 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 7, 8, 10 | 13 433 500 | 13 433 500 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 10 | 2 142 532 | 1 742 532 |
| Andre fordringer | 9, 11 | 250 000 | 100 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 16 856 032 | 20 306 032 |
| Sum anleggsmidler | | 17 358 858 | 20 441 536 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 11 | 34 350 | 34 350 |
| Konsernfordringer | 7, 9 | 260 000 | 250 000 |
| Sum fordringer | | 294 350 | 284 350 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 6 540 122 | 7 354 465 |
| Sum investeringer | | 6 540 122 | 7 354 465 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 45 004 | 45 004 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 45 004 | 45 004 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 6 879 476 | 7 683 819 |
| SUM EIENDELER | | 24 238 334 | 28 125 355 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00) | | 30 000 | 30 000 |
| Overkurs | | 90 620 | 90 620 |
| Sum innskutt egenkapital | | 120 620 | 120 620 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 20 113 899 | 23 034 152 |
| Sum opptjent egenkapital | | 20 113 899 | 23 034 152 |
| Sum egenkapital | | 20 234 519 | 23 154 772 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 311 206 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 311 206 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 311 206 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 3 669 295 | 4 967 999 |
| Leverandørgjeld | | 84 | 2 584 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 20 961 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 270 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 692 610 | 4 970 583 |
| Sum gjeld | | 4 003 815 | 4 970 583 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 24 238 334 | 28 125 355 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Pantstillelser | 6 | 324 790 | |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 567918

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 574 447
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MARTINI INVEST AS
Forretningsadresse: Gjerdrums vei 8
0484 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Rune Martini
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 11.07.2023



Organisasjonsnr: 998 574 447
MARTINI INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 23 742 | 1 275 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 33 287 | 6 620 |
| Annen driftskostnad | | 191 435 | 200 065 |
| Sum kostnader | | 248 464 | 207 960 |
| Driftsresultat | | -248 464 | -207 960 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 1 005 000 | 15 149 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | 3 | | 1 339 316 |
| Sum finansinntekter | | 1 005 000 | 1 354 465 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | 3 | 640 568 | |
| Annen rentekostnad | | 160 554 | 109 460 |
| Annen finanskostnad | | 86 275 | |
| Sum finanskostnader | | 887 398 | 109 460 |
| Netto finans | | 117 602 | 1 245 005 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -130 862 | 1 037 045 |
| Skattekostnad | 4, 5 | -80 609 | -62 037 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -50 252 | 1 099 082 |
| Årsresultat | | -50 253 | 1 099 082 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 2 870 000 | 100 000 |
| Annen egenkapital | | -2 920 253 | 999 082 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -50 253 | 1 099 082 |



Organisasjonsnr: 998 574 447
MARTINI INVEST AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4, 5 | 196 845 | 116 236 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 196 845 | 116 236 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2, 6 | 305 982 | 19 269 |
| Sum varige driftsmidler | | 305 982 | 19 269 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7, 8 | 30 000 | 30 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 7, 9 | 1 000 000 | 5 000 000 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 7, 8, 10 | 13 433 500 | 13 433 500 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 10 | 2 142 532 | 1 742 532 |
| Andre fordringer | 9, 11 | 250 000 | 100 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 16 856 032 | 20 306 032 |
| Sum anleggsmidler | | 17 358 858 | 20 441 536 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 11 | 34 350 | 34 350 |
| Konsernfordringer | 7, 9 | 260 000 | 250 000 |
| Sum fordringer | | 294 350 | 284 350 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 6 540 122 | 7 354 465 |
| Sum investeringer | | 6 540 122 | 7 354 465 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 45 004 | 45 004 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 45 004 | 45 004 |
| Sum omløpsmidler | | 6 879 476 | 7 683 819 |
| SUM EIENDELER | | 24 238 334 | 28 125 355 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000

aksjer à kr 1,00)

30 000

30 000

Overkurs

90 620

90 620

Sum innskutt egenkapital

120 620

120 620

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

20 113 899

23 034 152

Sum opptjent egenkapital

20 113 899

23 034 152

Sum egenkapital

20 234 519

23 154 772

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner

6

311 206

Sum annen langsiktig gjeld

311 206

Sum langsiktig gjeld

311 206

0

Kortsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner

3 669 295

4 967 999

Leverandørgjeld

84

2 584

Skyldige offentlige

avgifter

20 961

Annen kortsiktig gjeld

2 270

Sum kortsiktig gjeld

3 692 610

4 970 583

Sum gjeld

4 003 815

4 970 583

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

24 238 334

28 125 355

POSTER UTENOM BALANSEN

Pantstillelser

6

324 790



Organisasjonsnr: 998 574 447
MARTINI INVEST 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 29861.00 | |

| | | |
|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 320000.00 | |

| | | |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 349861.00 | |

| | | |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | -43879.00 | |

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 305982.00 | |

| | | |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 33287.00 | |

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

7

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
| | 1260000.00 | 5250000.00 |

| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|
| | | 200000.00 |

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
|---|--------------|------------------|

Kortsiktig gjeld

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
|---|--------------|------------------|

| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
|---|--------------|------------------|

| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|
|----------------------|--------------|

Note

9

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

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

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
311206.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført



Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

11

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Martini Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Martini Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 50 253. 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 resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. 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.

St. Olavs Gate 28, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



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

Oslo, 30. juni 2023
MPR Revisjon AS

Ronald Magnussen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

MAGNUSSEN, RONALD

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

30.06.2023 13.28.11

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Noter 2022 MARTINI INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Anleggsmidler

| | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 29 861 |
| Tilgang i året | 320 000 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 349 861 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022 | (43 879) |
| Balanseført verdi 31.12.2022 | 305 982 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 33 287 |

Note 3 - Kortsiktige investeringer

| Spesifikasjon | Anskaffelseskost | Markedsverdi |
|---|------------------|--------------|
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 6 000 000 | 6 540 122 |
| Sum | | |

Note 4 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (130 862) | 1 037 045 |
| +/- Permanente forskjeller | (235 541) | (1 319 033) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (30 713) | (7 283) |
| Årets skattegrunnlag | (397 116) | (289 271) |
| +/- Endring i utsatt skatt | (80 609) | (62 037) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (80 609) | (62 037) |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 5 - Midl. 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: | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Endring |
|--|------------------|------------------|---------------|
| Anleggsmidler | 19 269 | 49 982 | (30 713) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (547 616) | (944 732) | 397 116 |
| Sum midlertidige forskjeller | (528 347) | (894 750) | 366 403 |
| Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22% | (116 236) | (196 845) | 80 609 |

Note 6 - Gjeld

| | Beløp |
|---|---------|
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 311 206 |

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

| | 2022 | 2021 |
|------------|------|------|
| Fordringer | | |



| | | |
|--|-----------|-----------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 1 260 000 | 5 250 000 |
| Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap | 0 | 200 000 |

Note 8 - Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap

| Selskap | Eierandel | Balanseført verdi | Selskapets egenkapital 31.12.2022 | Selskapets resultat for 2022 |
|---------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Wamalino AS | 33,50% | 13 463 500 | 44 307 276 | - 5 912 889 |
| Chillbo AS | 100% | 30 000 | - 837 523 | - 50 866 |
| Samlet balanseført verdi | | | | |

Note 9 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall utover ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 10 - Investeringer i aksjer og andeler

| Selskap | 2021 | 2022 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Sans AS | 200 000 | 0 |
| Smart Packaging Industries Holding AS | 500 000 | 500 000 |
| Unisport Saltex Group OY | 1 042 382 | 1 042 382 |
| World Wide Wind Tech AS | 150 | 150 |
| Lagerpark 1 AS | 0 | 600 000 |
| Samlet balanseført verdi | 1 742 532 | 2 142 532 |

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 12 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|---------------|--------------|
| Lønn | 16 530 | |
| Arbeidsgiveravgift | 6 701 | |
| Andre ytelser | 511 | 1 275 |
| Sum | 23 742 | 1 275 |