



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 354 049
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CATELLA ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Grundingen 6
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Hege Holstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	26 543	57 545
Sum kostnader		26 543	57 545
Driftsresultat		-26 543	-57 545
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15	20
Annen finansinntekt	5	209	58 812
Sum finansinntekter		224	58 832
Annen finanskostnad		5 055 818	1 287
Sum finanskostnader		5 055 818	1 287
Netto finans		-5 055 594	57 545
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 082 137	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 082 137	0
Årsresultat		-5 082 137	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 082 137	
Totalresultat		-5 082 137	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 818 691	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-263 446	
Sum overføringer og disponeringer	7	-5 082 137	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	9 002 998	18 026 261
Sum finansielle anleggsmidler		9 002 998	18 026 261
Sum anleggsmidler		9 002 998	18 026 261
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5		61 922
Konsernfordringer		4 317 052	
Sum fordringer		4 317 052	61 922
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		25 421	9 818
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 421	9 818
Sum omløpsmidler		4 342 473	71 740
SUM EIENDELER		13 345 471	18 098 001
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	12 895 864	17 714 555
Sum innskutt egenkapital		12 995 864	17 814 555
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	7		263 446
Sum opptjent egenkapital			263 446
Sum egenkapital	7	12 995 864	18 078 001
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	5	349 607	20 000
Annen kortsiktig gjeld	5		
Sum kortsiktig gjeld		349 607	20 000
Sum gjeld		349 607	20 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 345 471	18 098 001



Årsregnskap

Catella Asset
Management AS

2018



Resultatregnskap

All tall i NOK	Note	2018 (01.01-31.12)	2017 (01.01-31.12)
Driftsinntekter		-	-
Driftsinntekter		-	-
Sum driftsinntekter		-	-
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	4	26 543	58 831
Sum driftskostnader		26 543	58 831
Driftsresultat		-26 543	-58 831
Finansposter		15	20
Annen renteinntekt		209	58 812
Annen finansinntekt	5	5 055 818	-
Annen finanskostnad		-5 055 594	58 832
Netto finansposter		-5 082 137	0
Resultat før skatt		-5 082 137	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-	-
Årsresultat		-5 082 137	0
Disponering av årsresultat			
Dekket fra overkurs		-4 818 691	0
Overført til/fra annen egenkapital		-263 446	0
Sum disponert	7	-5 082 137	0

Catella Asset Management AS



Balanse pr. 31. desember


Alle tall i NOK	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler	2	9 002 998	18 026 261
Investering i datterselskap		9 002 998	18 026 261
Sum finansielle anleggsmidler		9 002 998	18 026 261
Sum anleggsmidler			
Omløpsmidler	5	4 317 052	58 812
Mellomværende konsern		-	3 110
Til gode offentlige avgifter		25 421	9 818
Bankinnskudd, kontanter ol.		4 342 473	71 740
Sum omløpsmidler		4 342 473	71 740
SUM EIENDELER		13 345 471	18 098 001

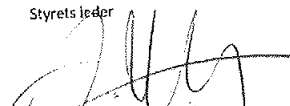


Balanse pr. 31. desember


Alle tall i NOK	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital	6,7	100 000	100 000
Aksjekapital	7	12 895 864	17 714 555
Overkurs		12 995 864	17 814 555
Sum innskutt egenkapital			
	7	-	263 446
Annen egenkapital			263 446
Sum opptjent egenkapital			
	7	12 995 864	18 078 001
Sum egenkapital			
Gjeld	5	349 607	20 000
Mellomværende konsern		349 607	20 000
Sum kortsiktig gjeld			
		349 607	20 000
Sum gjeld			
		13 345 471	18 098 001
SUM EGENKAPITAL OG GJELD			

Oslo/Stockholm, 15. februar 2019
Styret for Catella Asset Management AS


Timo Osmo Kalevi Nurminen
Styrets leder


Joakim Samuel Künstlicher
Styremedlem


Jarle Norheim-Hansen
Styremedlem


Bjørte Solheim
Styremedlem
Daglig leder

Catella Asset Management AS



Catella Asset Management AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

Noter 1 – Generell informasjon og regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Regnskapsperiode

Resultatregnskapet inneholder regnskapstall fra 01.01.2018 frem til 31.12.2018.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Andre anleggsmidler enn driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets økonomiske levetid. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede.

Inntektsføring

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Mottatt utbytte og andre utdelinger inntektsføres som annen finansinntekt.

Gevinster ved salg av aksjer resultatføres på det tidspunktet risiko og rettigheter knyttet til de solgte aksjene har gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet). Dersom det er usikkerhet om det samlede vederlagets endelige størrelse inntektsføres gevinsten med det beløp som anses som mest sannsynlig.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 prosent av forskjeller 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at dette kan bli nyttegjort. I den grad konsernbidrag ikke er resultatført er skatteeffekten av konsernbidraget ført direkte mot investering i balansen.



Note 2: Investeringer

Selskap	Eier og stemmeandel	Forretningskontor	Kostpris	Valuta	Egenkapital	Resultat 2018
Elementum Asset Management AS	100,00 %	Oslo	9 002 998	NOK	4 190 938	-465 273
Bokført verdi			9 002 998			

Note 3: Skatter

	2018	2017
Avstemning mellom regnskapsmessig overskudd og skattepliktig inntekt		
Ordinært resultat før skattekostnad	-5 082 137	-58 812
Endringer i midlertidige forskjeller	-	-
Fremførbart underskudd	5 075 615	-
Permanente forskjeller	-	58 812
Mottatt / (avgitt) konsernbidrag	-6 522	-
Skattepliktig inntekt / (underskudd)		
Årets skattekostnad fordeler seg på		
Betalbar skatt på årets resultat	-	-
Endring utsatt skattefordel	-	-
Sum årets skattekostnad / (inntekt)		
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik		
Betalbar skatt på årets resultat	-	-14 115
Effekt på betalbar skatt av avgitt konsernbidrag	-	14 115
Sum betalbar skatt		
Midlertidige forskjeller pr. 31.12 består av		
Fremførbart underskudd	-6 522	-
Sum midlertidige forskjeller	-6 522	-
Netto utsatt skatt / (utsatt skattefordel) - ikke balanseført	-1 435	-

Note 4: Lønn, honorarer og annen driftskostnad

Selskapet har pr. 31.12 ingen ansatte. Selskapet kommer således ikke under reglene for pliktig obligatorisk tjenestepensjon (OTP).

Det er ikke ytet lån eller stilt garantier til daglig leder, styret eller andre nærstående.

Det er kostnadsført honorar til revisor med NOK 5.472,50 som i sin helhet er ordinær revisjon.

	2018	2017
Spesifikasjon av annen driftskostnad		
Revisjon	5 473	53 140
Øvrige kostnader	21 070	5 691
Sum annen driftskostnad	26 543	58 831



Note 5: Kortsiktig fordring og gjeld til selskap i samme konsern / eiere

	2018	2017
Kortsiktig fordring på selskap i samme konsern		
Elementum Asset Management AS (konsernbidrag)	-	58 812
Ambolt Advisors Sarl - avvikling	4 317 052	-
Sum kortsiktig fordring på selskap i samme konsern	4 317 052	58 812
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern		
Elementum Asset Management AS	349 607	20 000
Sum kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	349 607	20 000

Note 6: Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er på NOK 100 000, fordelt på 100 000 aksjer pålydende NOK 1.

Konsernregnskap utarbeides av Catella AB i Stockholm, Sverige, og kan fås utlevert på selskapets kontor, Birger Jarlsгатan 6, Stockholm.

Aksjonærer	Aksjer	Eier-og
Catella Property Fund Management AB	51 000	51,0 %
Elementum AS	17 908	17,9 %
Stator AS	17 908	17,9 %
AJ Holding & invest AS	10 000	10,0 %
Holstad Invest AS	3 184	3,2 %
Totalt antall aksjer	100 000	100 %

Sarntlige aksjer har lik stemmerett.

Medlemmer av selskapets styre eller indirekte følgende aksjer		Eierandel
Timo Osmo Kalevi Nurminen	Styrets leder	0,00 %
Joakim Samuel K�nstlicher	Styremedlem	0,00 %
Jarle Norman-Hansen	Styremedlem	17,9 %
Bjarte S�thelm	Styremedlem/daglig leder	17,9 %
Totalt		35,82 %

Note 7: Endringer i selskapets egenkapital

		Aksjekapital	Overkurs	Ann�n egenkapital	Sum
IB	01.01.2018	100 000	17 714 555	263 445	18 078 000
Årets resultat	31.12.2018		-4 818 691	-263 445	-5 082 136
Egenkapital	31.12.2018	100 000	12 895 864	0	12 995 864



Til generalforsamlingen i Catella Asset Management AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Catella Asset Management AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgjøre 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførererselskap



Uavhengig revisors beretning - Catella Asset Management AS

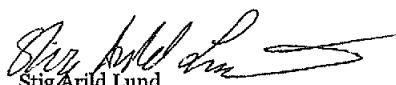
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 21.02.2019
PricewaterhouseCoopers AS


Stig Arild Lund
Statsautorisert revisor



Til generalforsamlingen i Catella Asset Management AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Catella Asset Management AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Catella Asset Management AS

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 21.02.2019
PricewaterhouseCoopers AS


Stig Arild Lund
Statsautorisert revisor