



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	980 322 939
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	CANICA INVESTOR AS
Forretningsadresse:	Karenslyst allé 4 0278 OSLO

### Regnskapsår

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

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Morten Hilstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.06.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 13.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	60 387	146 206
<b>Sum kostnader</b>		<b>60 387</b>	<b>146 206</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-60 387</b>	<b>-146 206</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		6 791 067	5 427 013
Annen renteinntekt		1 368 715	945 876
Annen finansinntekt		150 150 000	150 150 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>158 309 782</b>	<b>156 522 889</b>
Verdijustering finansielle eiendeler	2	-395 395 000	871 871 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		25 383 728	1 466 812
Annen rentekostnad		53 734 540	27 399 293
Annen finanskostnad		3 096 039	2 253 579
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-313 180 693</b>	<b>902 990 684</b>
<b>Netto finans</b>		<b>471 490 474</b>	<b>-746 467 795</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>471 430 088</b>	<b>-746 614 000</b>
Skattekostnad på resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>471 430 088</b>	<b>-746 614 000</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>471 430 088</b>	<b>-746 614 000</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>471 430 088</b>	<b>-746 614 000</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>471 430 088</b>	<b>-746 614 000</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		471 430 088	
Overført fra annen egenkapital			-746 614 000
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	4	<b>471 430 088</b>	<b>-746 614 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	1 111 225 059	1 111 225 059
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	7		241 387 282
Investeringer i tilknyttet selskap	6	179 080 000	179 080 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Investeringer i aksjer og andeler	2	3 945 942 000	3 550 547 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 236 247 059</b>	<b>5 082 239 341</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 236 247 059</b>	<b>5 082 239 341</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning	5		
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer		1 110 000	1 110 000
Konsernfordringer	7		
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 110 000</b>	<b>1 110 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		12 746 902	66 088 315
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>12 746 902</b>	<b>66 088 315</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 856 902</b>	<b>67 198 315</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 250 103 961</b>	<b>5 149 437 656</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 8	2 200 000	2 200 000
Beholdning av egne aksjer	4, 8	317 629	317 629
Overkurs	4	816 646 062	816 646 062
Annen innskutt egenkapital	4		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>819 163 691</b>	<b>819 163 691</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	2 145 567 719	1 674 137 632
Udekket tap	4		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 145 567 719</b>	<b>1 674 137 632</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 964 731 411</b>	<b>2 493 301 323</b>
------------------------	--	----------------------	----------------------

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	850 000 000	800 000 000
Langsiktig konserngjeld	7	167 370 555	421 441 117
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 265 752 662	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 283 123 217</b>	<b>1 221 441 117</b>

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 283 123 217</b>	<b>1 221 441 117</b>
-----------------------------	--	----------------------	----------------------

##### Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld			12 875
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	7		1 432 612 341
Annen kortsiktig gjeld		2 249 333	2 070 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 249 333</b>	<b>1 434 695 216</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sum gjeld		2 285 372 550	2 656 136 333
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 250 103 961</b>	<b>5 149 437 656</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 604143

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 980 322 939  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CANICA INVESTOR AS  
Forretningsadresse: Karenslyst allé 4  
0278 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Morten Hilstad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

#### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 09.07.2024



Organisasjonsnr: 980 322 939  
CANICA INVESTOR AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	60 387	146 206
<b>Sum kostnader</b>		<b>60 387</b>	<b>146 206</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-60 387</b>	<b>-146 206</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		6 791 067	5 427 013
Annen renteinntekt		1 368 715	945 876
Annen finansinntekt		150 150 000	150 150 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>158 309 782</b>	<b>156 522 889</b>
Verdijustering finansielle eiendeler	2	-395 395 000	871 871 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		25 383 728	1 466 812
Annen rentekostnad		53 734 540	27 399 293
Annen finanskostnad		3 096 039	2 253 579
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-313 180 693</b>	<b>902 990 684</b>
<b>Netto finans</b>		<b>471 490 474</b>	<b>-746 467 795</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>471 430 088</b>	<b>-746 614 000</b>
Skattekostnad på resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>471 430 088</b>	<b>-746 614 000</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>471 430 088</b>	<b>-746 614 000</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>471 430 088</b>	<b>-746 614 000</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>471 430 088</b>	<b>-746 614 000</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		471 430 088	
Overført fra annen egenkapital			-746 614 000
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	4	<b>471 430 088</b>	<b>-746 614 000</b>



Organisasjonsnr: 980 322 939  
CANICA INVESTOR AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	1 111 225 059	1 111 225 059
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	7		241 387 282
Investeringer i tilknyttet selskap	6	179 080 000	179 080 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Investeringer i aksjer og andeler	2	3 945 942 000	3 550 547 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 236 247 059</b>	<b>5 082 239 341</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 236 247 059</b>	<b>5 082 239 341</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning	5		
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer		1 110 000	1 110 000
Konsernfordringer	7		
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 110 000</b>	<b>1 110 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		12 746 902	66 088 315
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>12 746 902</b>	<b>66 088 315</b>



Sum omløpsmidler		13 856 902	67 198 315
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 250 103 961</b>	<b>5 149 437 656</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 8	2 200 000	2 200 000
Beholdning av egne aksjer	4, 8	317 629	317 629
Overkurs	4	816 646 062	816 646 062
Annen innskutt egenkapital	4		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>819 163 691</b>	<b>819 163 691</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	2 145 567 719	1 674 137 632
Udekket tap	4		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 145 567 719</b>	<b>1 674 137 632</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 964 731 411</b>	<b>2 493 301 323</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	850 000 000	800 000 000
Langsiktig konserngjeld	7	167 370 555	421 441 117
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 265 752 662	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 283 123 217</b>	<b>1 221 441 117</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 283 123 217</b>	<b>1 221 441 117</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5		12 875
Leverandørgjeld			
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	7		1 432 612 341
Annen kortsiktig gjeld		2 249 333	2 070 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 249 333</b>	<b>1 434 695 216</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 285 372 550</b>	<b>2 656 136 333</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 250 103 961</b>	<b>5 149 437 656</b>



Organisasjonsnr: 980 322 939  
CANICA INVESTOR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



# Årsregnskap 2023 Canica Investor AS

Styrets årsberetning  
Resultat  
Balanse  
Kontantstrømanalyse  
Noter  
Revisors beretning

Org.nr.: 980 322 939



## Canica Investor AS

### STYRETS ÅRSBERETNING FOR REGNSKAPSÅRET 2023

#### **Virksomhetens art og tilholdssted**

Selskapets vedtektsfestede formål er Investeringer i andre selskaper. Selskapet driver sin virksomhet i Oslo. Selskapets største investeringer er Orkla ASA og datterselskapet Canica Eiendom AS.

#### **Redegjørelse for årsregnskapet og fortsatt drift**

Selskapet fikk et årsresultat i 2023 på TNOK 471.430. Styret foreslår at TNOK 471.430 overføres til annen egenkapital. Selskapets netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var TNOK 317.589 og selskapets driftsresultat var TNOK -60. Differansen mellom driftsresultat og netto kontantstrøm fra driften skyldes netto finansposter. Styret mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Styret mener årsregnskapet gir et rettviseende bilde av Canica Investor AS sine eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat. Utover det som fremkommer av årsregnskapet, kjenner ikke styret til andre forhold som er relevant for bedømmelsen av selskapets finansielle stilling. Styret vurderer selskapets finansielle stilling som meget god.

#### **Kredittrisiko**

Canica Investor AS har lav kredittrisiko da selskapet ikke har fordringer av vesentlig betydning. Risikoen for tap på fordringer er derfor vurdert som lav.

#### **Likviditetsrisiko**

Selskapet har solid egenkapital og gode likviditetsreserver for å møte eventuelt uforutsett finansiell uro.

Styret vurderer likviditeten i selskapet som god, og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko.

#### **Markedsrisiko**

Markedsrisikoen for Canica Investor AS er i hovedsak knyttet til den generelle utviklingen på Oslo Børs og spesielt utviklingen av aksjekursen til Orkla ASA.

#### **Hendelser etter balansedag og fremtidig utvikling**

Det er ikke inntruffet forhold etter årsskiftet som det ikke er tatt hensyn til i årsregnskapet og som er viktig for å bedømme selskapet resultat og stilling.

Ved avleggelse av regnskapet er både norsk og internasjonal økonomi fortsatt preget av stor geopolitisk usikkerhet som følge av krig i både Europa og Midtøsten. Makroøkonomiske fremtidsutsikter argumenterer derimot for at inflasjon og renter er på vei ned i både USA og Eurosonen. Som følge av svak valuta kombinert med lav arbeidsledighet og et sterkt pris-lønnspress forventes det at dagens rentenivå og generelle levekostnader ikke vil endre seg vesentlig i 2024.



## Bærekraft

Canica Investor AS ønsker å legge til rette for at selskapene man investerer i har et langsiktig mål om å utvikle lønnsomme og bærekraftige forretningsmodeller. Våre forventninger og interne retningslinjer er forankret gjennom syv av FN's bærekraftsmål.

I forbindelse med fremtidig rapporteringskrav fra Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) vil Canica gruppen i løpet av 2024 evaluere og forbedre rutiner og rammeverk for å kartlegge risiko og muligheter knyttet til miljø, sosiale forhold og styringsstrukturer.

## Helse, miljø og sikkerhet

Virksomheten i selskapet medfører begrenset forurensende aktivitet og påvirker det ytre miljø gjennom normalt utslipp som følge av virksomheten vi driver. Som en del av det systematiske helse-, miljø- og sikkerhetsarbeidet gjennomføres årlig internkontroll i virksomheten. Utover dette gjennomføres risikovurderinger, kartlegging og eventuelle tiltak ved behov.

## Arbeidsmiljø og diskriminering

Selskapet har ingen ansatte. Styret består av 2 menn og 1 kvinne. Selskapet har innarbeidet interne retningslinjer og rutiner som legger til rette for inkludering, mangfold og likestilling.

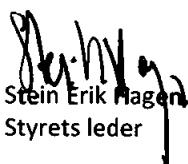
## Redegjørelse om arbeid med grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold (åpenhetsloven)

Selskapets redegjørelse om arbeid med grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold (åpenhetsloven) vil bli tilgjengeliggjort på selskapets hjemmeside, [www.canica.no](http://www.canica.no).

## Styreansvarsforsikring

Canica Investor AS har ikke tegnet styreansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Oslo, 10. juni 2024

  
Stein Erik Hagen  
Styrets leder

  
Jan Ole Stangeland  
Styremedlem

  
Ingrid H. Fougner  
Styremedlem



## Resultatregnskap

### Canica Investor AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Tall i tusen			
Annen driftskostnad	1	60	146
Sum driftskostnader		<u>60</u>	<u>146</u>
<b>Driftsresultat</b>		<u>-60</u>	<u>-146</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		6 791	5 427
Annen renteinntekt		1 369	946
Annen finansinntekt		150 150	150 150
Verdijustering finansielle eiendeler	2	395 395	-871 871
Rentekostnad til foretak i samme konsern		25 384	1 467
Annen rentekostnad		53 735	27 399
Annen finanskostnad		3 096	2 254
Resultat av finansposter		<u>471 490</u>	<u>-746 468</u>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<u>471 430</u>	<u>-746 614</u>
Skattekostnad på resultat	3	0	0
<b>Årsresultat</b>		<u>471 430</u>	<u>-746 614</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		471 430	0
Overført fra annen egenkapital		0	746 614
Sum overføringer	4	<u>471 430</u>	<u>-746 614</u>



**Balanse**  
**Canica Investor AS**

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Tall i tusen			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	6	1 111 225	1 111 225
Lån til foretak i samme konsern	7	0	241 387
Investeringer i tilknyttet selskap	6	179 080	179 080
Investeringer i aksjer og andeler	2	3 945 942	3 550 547
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 236 247</b>	<b>5 082 239</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 236 247</b>	<b>5 082 239</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1 110	1 110
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 110</b>	<b>1 110</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		12 747	66 088
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>12 747</b>	<b>66 088</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 857</b>	<b>67 198</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 250 104</b>	<b>5 149 438</b>




## Balanse


### Canica Investor AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Tall i tusen			
<b>Egenkapital</b>			
<i><b>Innskutt egenkapital</b></i>			
Aksjekapital	4, 8	2 200	2 200
Annen innskutt egenkapital	4	318	318
Overkurs	4	816 646	816 646
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>819 164</b>	<b>819 164</b>
<i><b>Opptjent egenkapital</b></i>			
Annen egenkapital	4	2 145 568	1 674 138
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 145 568</b>	<b>1 674 138</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 964 731</b>	<b>2 493 301</b>
<b>Gjeld</b>			
<i><b>Annen langsiktig gjeld</b></i>			
Langsiktig konserngjeld	7	167 371	421 441
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	850 000	800 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 265 753	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 283 123</b>	<b>1 221 441</b>
<i><b>Kortsiktig gjeld</b></i>			
Leverandørgjeld		0	13
Kortsiktig konserngjeld	7	0	1 432 612
Annen kortsiktig gjeld		2 249	2 070
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 249</b>	<b>1 434 695</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 285 373</b>	<b>2 656 136</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 250 104</b>	<b>5 149 438</b>

Oslo, 10.06.2024  
Styret i Canica Investor AS

  
Stein Erik Hagen  
styreleder

  
Jan Ole Stangeland  
styremedlem

  
Ingrid Haugen Fougner  
styremedlem



## Canica Investor AS

### KONTANTSTRØMANALYSE Den indirekte modell

	2023	2022
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Resultat før skattekostnad	471 430	-746 614
Periodens betalte skatt	0	0
Verdiendring aksjer	-395 395	871 871
Endring i leverandørgjeld	-13	13
Endring i andre tidsavgrensingsposter	241 567	-24 211
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>317 589</b>	<b>101 059</b>
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	1 061 682	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	-228 705
Netto endring gjeld til nærstående selskap	-1 432 612	0
Innbetaling av konsernbidrag	0	83 171
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-370 930</b>	<b>-145 534</b>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-53 341	-44 475
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	66 088	110 563
<b>Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt</b>	<b>12 747</b>	<b>66 088</b>



## Noter til regnskapet 2023 Canica Investor AS

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### Investeringer i aksjer

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

### Kortsiktige og langsiktige plasseringer

Aksjer klassifisert som omløpsmidler vurderes til laveste av kostpris og virkelig verdi (markedsverdi) på balansedagen. Netto urealisert kurstap kostnadsføres under finansielle poster, mens netto urealisert kursgevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler og som ikke er vurdert som tilknyttede selskap eller felleskontrollert virksomhet, er strategiske investeringer hvor konsernet ikke har betydelig innflytelse. Disse postene vurderes individuelt til kostpris, eventuelt virkelig verdi når verdinedgangen ikke er av forbigående art.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

### Skatt

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

### Reklassifiseringer

Enkelte poster i tidligere år kan reklassifiseres for å oppnå sammenlignbarhet med årsregnskapet for 2023.

### Kontantstrømpoppstilling

Selskapet anvender den indirekte metode for kontantstrømpoppstilling.

### Hendelser etter balansedagen

Ny informasjon om selskapets posisjon på balansedagen tas med i årsregnskapet. Hendelser som inntreffer etter balansedagen som ikke påvirker selskapets posisjon på balansedagen, men som selskapets fremtidige posisjon rapporteres dersom det er av betydning.



## Noter til regnskapet 2023 Canica Investor AS

### Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2023. Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

### OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2023 utgjør kr 59,- eks.mva.

Lovpålagt revisjon	32
Andre tjenester	27
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>59</b>

### Note 2 Investering i aksjer og andeler

Anleggsmidler	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi	Markedsverdi
Orkla ASA	4,91 %	5 579 050	3 945 942	3 945 942
<b>Sum</b>		<b>5 579 050</b>	<b>3 945 942</b>	<b>3 945 942</b>



## Noter til regnskapet 2023

### Canica Investor AS

#### Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	471 430	-746 614
Permanente forskjeller	-541 041	726 226
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-69 610</b>	<b>-20 389</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	471 430	-746 614
Beregnet skatt av resultat før skatt	103 715	-164 255
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-119 029	159 770
<b>Sum</b>	<b>-15 314</b>	<b>-4 485</b>
Effektiv skattesats	-3,2 %	0,6 %

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

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-155 138	-85 527	69 610
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	155 138	85 527	-69 610
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-34 130</b>	<b>-18 816</b>	<b>15 314</b>

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

#### Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	2 200	318	816 646	1 674 138	2 493 301
Årets resultat				471 430	471 430
Pr 31.12	<b>2 200</b>	<b>318</b>	<b>816 646</b>	<b>2 145 568</b>	<b>2 964 731</b>



## Noter til regnskapet 2023 Canica Investor AS

### Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	850 000	800 000
<b>Sum</b>	<b>850 000</b>	<b>800 000</b>

Det er ikke avgitt noen pant for langsiktige lån fra kredittinstitusjoner.  
Det foreligger finansielle covenants i forbindelse med låneavtalene som alle er oppfylt pr 31.12.23.

### Note 6 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Anskaffelses- kost	Andel Årets resultat	Andel EK pr. 31.12
Canica Eiendom AS	Oslo	100 %	1 111 225	-233 330	1 294 771
Gullaug Utvikling AS	Oslo	37 %	179 080	-680	80 064

Canica Investor AS er morselskap i et underkonsern og det er ikke utarbeidet konsernregnskap i medhold av regnskapslovens § 3-7.

### Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2023	2022
Langsiktige fordringer	0	241 387
Tilgode konsernbidrag	0	0
<b>Sum fordringer</b>	<b>0</b>	<b>241 387</b>
<b>Gjeld</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Langsiktig gjeld	167 371	421 441
Skyldig konsernbidrag	0	1 432 612
<b>Sum gjeld</b>	<b>167 371</b>	<b>1 854 053</b>

Mellomværende renteberegnes til markedsvilkår.



## Noter til regnskapet 2023 Canica Investor AS

### Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Canica Investor AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	3	18 335	55
B-aksjer	117	18 335	2 145
Sum	120		2 200

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel
Akoya Invest AS		36	36	30,0
Frieda Invest AS		36	36	30,0
Hortum Invest AS		36	36	30,0
Tvist 8 AS		9	9	7,5
Tvist 1 Invest AS	3		3	2,5
Totalt antall aksjer	3	117	120	100,0

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

Styrets leder eier direkte 100 % av Tvist 8 AS og indirekte 2,5 % av Tvist 1 Invest AS.

Canica Investor AS er datterselskap av Tvist 1 AS som utarbeider konsernregnskap der Canica Investor AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan fås utlevert i Karenslyst allè 4, 0278 Oslo.

### Note 9 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2023	2022
Øvrig langsiktig gjeld	1 265 753	0
Sum	1 265 753	0



BDO AS  
Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Vika  
0121 Oslo

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Canica Investor AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Canica Investor AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023,
- Resultatregnskap 2023
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2023
- 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 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

### Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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

### Konklusjon om årsberetningen

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.



## Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

## Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Roger Telle-Hansen  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: Y62K1-Y2M6G-THU7C-87JVO-JFKVO-EH5EG



## PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

### Telle-Hansen, Roger Rostadmo

Partner

Serienummer: no\_bankid:9578-5992-4-2934763

IP: 85.166.xxx.xxx

2024-06-26 20:42:37 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Y62K1-Y2M6G-THU7C-87JVO-JFKVO-EH5EG

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

#### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>