



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 827 412
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COPERIO HOLDING AS
Forretningsadresse: Beddingen 10
7042 TRONDHEIM

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: Tore C.Stiles
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.09.2023

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, 06.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		531 805	1 815 698
Sum inntekter		531 805	1 815 698
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	1 165 219	873 718
Sum kostnader		1 165 219	873 718
Driftsresultat		-633 414	941 980
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	39 741 953	
Innt. på inv. annet foretak i samme konsern			13 000 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			53 556
Annen renteinntekt		794 114	2 193
Annen finansinntekt	3	52 129 158	1 269 498
Sum finansinntekter		92 665 225	14 325 247
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		3 110 000	706 550
Rentekostnad til foretak i samme konsern			749 248
Annen rentekostnad		834 544	1 597 529
Annen finanskostnad		15 725	32 357
Sum finanskostnader		3 960 269	3 085 684
Netto finans		88 704 956	11 239 562
Ordinært resultat før skattekostnad		88 071 542	12 181 543
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-151 645	-257 269
Ordinært resultat etter skattekostnad		88 223 187	12 438 812
Årsresultat		88 223 187	12 438 812
Årsresultat etter minoritetsinteresser		88 223 187	12 438 812
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Tilleggsutbytte	2	26 894 965	
Overføringer annen egenkapital	2	61 328 222	12 438 812
Sum overføringer og disponeringer		88 223 187	12 438 812



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	707 493	555 848
Sum immaterielle eiendeler		707 493	555 848
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	10 619 127	19 024 142
Sum varige driftsmidler		10 619 127	19 024 142
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	16 677 923	23 445 190
Lån til foretak i samme konsern	7	5 099 322	1 229 296
Investeringer i tilknyttet selskap		9 959 213	9 959 213
Investeringer i aksjer og andeler	3	6 672 473	19 006 879
Sum finansielle anleggsmidler		38 408 931	53 640 578
Sum anleggsmidler		49 735 551	73 220 568
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		4 946 063	22 298 253
Konsernfordringer	7	5 396 468	3 354 213
Sum fordringer		10 342 531	25 652 466
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		41 481 046	6 432 966
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 481 046	6 432 966
Sum omløpsmidler		51 823 577	32 085 432
SUM EIENDELER		101 559 128	105 306 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,8	270 000	270 000
Overkurs	2	235 542	235 542
Sum innskutt egenkapital		505 542	505 542
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	97 563 432	36 235 210
Sum opptjent egenkapital		97 563 432	36 235 210
Sum egenkapital		98 068 974	36 740 752
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 028 101	32 161 895
Sum annen langsiktig gjeld		3 028 101	32 161 895
Sum langsiktig gjeld		3 028 101	32 161 895
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 576	535 674
Utbytte	2		16 000 000
Kortsiktig konserngjeld	7	42 420	19 527 174
Annen kortsiktig gjeld	9	408 057	340 504
Sum kortsiktig gjeld		462 054	36 403 352
Sum gjeld		3 490 155	68 565 248
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		101 559 128	105 306 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 728664

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 827 412
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COPERIO HOLDING AS
Forretningsadresse: Beddingen 10
7042 TRONDHEIM

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: Tore C.Stiles
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.09.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 19.09.2023

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



Organisasjonsnr: 888 827 412
COPERIO HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		531 805	1 815 698
Sum inntekter		531 805	1 815 698
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	1 165 219	873 718
Sum kostnader		1 165 219	873 718
Driftsresultat		-633 414	941 980
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	39 741 953	
Innt. på inv. annet foretak i samme konsern			13 000 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			53 556
Annen renteinntekt		794 114	2 193
Annen finansinntekt	3	52 129 158	1 269 498
Sum finansinntekter		92 665 225	14 325 247
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		3 110 000	706 550
Rentekostnad til foretak i samme konsern			749 248
Annen rentekostnad		834 544	1 597 529
Annen finanskostnad		15 725	32 357
Sum finanskostnader		3 960 269	3 085 684
Netto finans		88 704 956	11 239 562
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-151 645	-257 269
Ordinært resultat etter skattekostnad		88 223 187	12 438 812
Årsresultat		88 223 187	12 438 812
Årsresultat etter minoritetsinteresser		88 223 187	12 438 812
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	2	26 894 965	
Overføringer annen egenkapital	2	61 328 222	12 438 812



Sum overføringer og
disponeringer

88 223 187

12 438 812



Organisasjonsnr: 888 827 412
COPERIO HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	707 493	555 848
Sum immaterielle eiendeler		707 493	555 848
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	10 619 127	19 024 142
Sum varige driftsmidler		10 619 127	19 024 142
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	16 677 923	23 445 190
Lån til foretak i samme konsern	7	5 099 322	1 229 296
Investeringer i tilknyttet selskap		9 959 213	9 959 213
Investeringer i aksjer og andeler	3	6 672 473	19 006 879
Sum finansielle anleggsmidler		38 408 931	53 640 578
Sum anleggsmidler		49 735 551	73 220 568
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		4 946 063	22 298 253
Konsernfordringer	7	5 396 468	3 354 213
Sum fordringer		10 342 531	25 652 466
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		41 481 046	6 432 966
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 481 046	6 432 966
Sum omløpsmidler		51 823 577	32 085 432
SUM EIENDELER		101 559 128	105 306 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	2,8	270 000	270 000
Overkurs	2	235 542	235 542
Sum innskutt egenkapital		505 542	505 542
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	97 563 432	36 235 210
Sum opptjent egenkapital		97 563 432	36 235 210
Sum egenkapital		98 068 974	36 740 752
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		3 028 101	32 161 895
Sum annen langsiktig gjeld		3 028 101	32 161 895
Sum langsiktig gjeld		3 028 101	32 161 895
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 576	535 674
Utbytte	2		16 000 000
Kortsiktig konserngjeld	7	42 420	19 527 174
Annen kortsiktig gjeld	9	408 057	340 504
Sum kortsiktig gjeld		462 054	36 403 352
Sum gjeld		3 490 155	68 565 248
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		101 559 128	105 306 000



Organisasjonsnr: 888 827 412
COPERIO HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

Note



Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Samlet lån

Styret

Andre organ

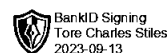
1676316.00

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Årsregnskap 2022 for Coperio Holding AS

Organisasjonsnr. 888827412

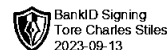
Utarbeidet av:



Avdeling Moholt
Brøsetvegen 164B, 7069 Trondheim
Sentralbord: 73 55 70 50
moholt@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no



Coperio Holding AS

BankID Signing
Tore Charles Stiles
2023-09-13

Resultatregnskap

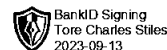
	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftsinntekt		531 805	1 815 698
Sum driftsinntekter		531 805	1 815 698
Annen driftskostnad	1	1 165 219	873 718
Sum driftskostnader		1 165 219	873 718
Driftsresultat		(633 414)	941 980
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap	2	39 741 953	0
Innt. på inv. annet foretak i samme konsern		0	13 000 000
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		0	53 556
Annen renteinntekt		794 114	2 193
Annen finansinntekt	3	52 129 158	1 269 498
Sum finansinntekter		92 665 225	14 325 247
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		3 110 000	706 550
Rentekostn. til foretak i samme konsern		0	749 249
Annen rentekostnad		834 544	1 597 529
Annen finanskostnad		15 725	32 357
Sum finanskostnader		3 960 269	3 085 684
Netto finansposter		88 704 956	11 239 562
Ordinært resultat før skattekostnad		88 071 542	12 181 543
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(151 645)	(257 269)
Ordinært resultat		88 223 187	12 438 812
Årsresultat		88 223 187	12 438 812
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte	2	26 894 965	0
Overføringer annen egenkapital	2	61 328 222	12 438 812
Sum overføringer		88 223 187	12 438 812

Årsregnskap for Coperio Holding AS

Organisasjonsnr. 888827412



Coperio Holding AS

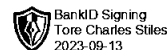


Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	707 493	555 848
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	10 619 127	19 024 142
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	16 677 923	23 445 190
Lån til foretak i samme konsern	7	5 099 322	1 229 296
Investeringer i tilknyttet selskap		9 959 213	9 959 213
Investeringer i aksjer og andeler	3	6 672 473	19 006 879
Sum anleggsmidler		49 735 551	73 220 568
Omløpsmidler			
Fordringer på konsernselskap	7	5 396 468	3 354 213
Andre fordringer		4 946 063	22 298 253
Bankinnskudd, kontanter o.l.		41 481 046	6 432 966
Sum omløpsmidler		51 823 577	32 085 432
Sum eiendeler		101 559 128	105 306 000



Coperio Holding AS



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Aksjekapital	2,8	270 000	270 000
Overkurs	2	235 542	235 542
Sum innskutt egenkapital		505 542	505 542
Annen egenkapital	2	97 563 432	36 235 210
Sum opptjent egenkapital		97 563 432	36 235 210
Sum egenkapital		98 068 974	36 740 752
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 028 101	32 161 895
Sum annen langsiktig gjeld		3 028 101	32 161 895
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 576	535 674
Utbytte	2	0	16 000 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	42 420	19 527 174
Annen kortsiktig gjeld	9	408 057	340 504
Sum kortsiktig gjeld		462 054	36 403 352
Sum egenkapital og gjeld		101 559 128	105 306 000

Trondheim, 13.09.2023

Tore Charles Stiles
Styrets leder / daglig leder



Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Inntekter

Leieinntekter inntektsføres når de opptjenes

Konsernbidrag inntektsføres under finansinntekter. Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskap inntektsføres i det året de blir avsatt. Utbytte fra andre inntektsføres det året de blir utbetalt

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Investeringer i datterselskap vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskap er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

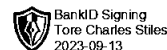
Investeringer i andre aksjer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Coperio Holding AS



Noter 2022

Note 1 - Ansatte, godtgjørelser m.v

Det er ingen ansatte i selskapet.

Note 2 - Egenkapital

	selskapskapital	Aksjekapital /	Overkurs egenkapital	AnnenSum egenkapital
Pr 1.1.	270 000	235 542	36 235 210	36 740 752
+Fra årets resultat			88 223 187	88 223 187
-Tilleggsutbytte			-26 894 965	-26 894 965
Pr 31.12.	270 000	235 542	97 563 432	98 068 974

Det er i år 2022 utbetalt et tilleggsutbytte med kr 26 894 965.
Inntekt i forbindelse med salg av datterselskap Coperiosenteret AS er på kr 39 741 953.

Note 3 - Tilknyttede selskap

	Selskapets navn	Anskaffet Eierandel
CheckWare AS	2006/Tr.heim	38,79%
Estonia Investment AS	2006/tr.heim	25,00%

Andre		Antall aksjer	Bokført verdi
KMC Properties ASA	2011	2 075	437 825
EPC	2007	5 000	110 000
Pre China PE	2010	26 044	248 069
Berlin Eiendom	2008/2010	110 118	57 552
Berlin Alpha	2010	128 399	206 592
Berlin Beta	2013	121 279	64 908
Berlin Delta	2014	62 743	37 018
Berlin Gamma	2015	54 096	30 733
Berlin Epsilon	2017	237 934	832 768
Berlin Zeta	2019	471 122	1 645 394
Berlin Lambda	2020	526 370	1 842 295
Berlin Kappa		334 804	1 159 315
Sum			6 672 473

Selskapet har en regnskapsmessig gevinst på kr 52 120 043 knyttet til salg av aksjeposter i Berlin - selskapene i 2022. Gevinsten er klassifisert som annen finansinntekt



Noter 2022

Note 4 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	88 071 542
Permanente og andre forskjeller	-88 760 838
Endring i midlertidige forskjeller	198 935
Skattepliktig inntekt / fremførbart underskudd	-490 360

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-151 645
Samlede ordinære skattekostnader	-151 645

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen	0
------------------------------------	----------

Midlertidiger forskjeller og balanseført utsatt skatt	2022	2021
+ Gevinst- og tapskonto	795 742	994 677
- Fremførbart skattemessig underskudd	4 011 620	3 521 260
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-3 215 879	-2 526 583
Balanseført utsatt skattefordel	707 493	555 848

Note 5 - Varige driftsmidler

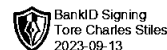
Avskrivningstabell

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	19 024 142
+ Tilgang	4 874 167
- Avgang	13 279 183
Anskaffelseskost pr. 31/12	10 619 126
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0
Balanseført verdi pr 31/12	10 619 126

Prosenttsats for ord. avskr.



Coperio Holding AS



Noter 2022

Note 6 - Investeringer i datterselskap

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Arsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Tellus Eiendom AS, Trondheim	100,00 %	100,00 %	240 913	624 919
AlphaBet consulting, Trondheim	100,00 %	100,00 %	-9 224	47 798
Reisevaksiner Trondheim AS, Trondheim	83,00 %	83,00 %	-771 431	-865 183
Coperio Spain SL, Spania	100,00 %	100,00 %	4 270	7 003 970

Note 7 - Fordringer på konsernselskap

	2022	
	Fordring	Gjeld
Reisevaksiner	1 110 000	
Tellus Eiendom	3 713 143	
Estonia Investment	1 386 179	
Alphabet Cons.		42 420
Coperio Spain	5 396 468	
Checkware AS		

Fordring mot Reisevaksiner Trondheim AS er nedskrevet til null.

Note 8 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Selskapet har 270 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 270 000. Det er kun en aksjeklasse og alle aksjene har lik stemmerett.

Selskapets aksjonær er:	Eierandel	
Tore C Stiles	100 %	Styrets leder

Note 9 - Lån fra aksjonær

Lån fra aksjonær til selskap beløper seg på kr 303 057. Lånet er ikke renteberegnet.



E.K. REVISJON

Til generalforsamlingen i Coperio Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Coperio Holding AS som viser et overskudd på kr 88 223 187. 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 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.

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.

E.K. Revisjon AS, Pirsenteret, Havnegata 9, 7010 Trondheim
Org. nr.: 990 455 376 MVA
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den Norske Revisorforening



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>

Trondheim, 13. september 2023

E.K. Revisjon AS

Kjell Tore Kirketeig
Statsautorisert revisor



Coperio Holding AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Inntekter

Leieinntekter inntektsføres når de opptjenes

Konsernbidrag inntektsføres under finansinntekter. Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskap inntektsføres i det året de blir avsatt. Utbytte fra andre inntektsføres det året de blir utbetalt

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Investeringer i datterselskap vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskap er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Investeringer i andre aksjer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Ansatte, godtgjørelser m.v

Noter for Coperio Holding AS

Organisasjonsnr. 888827412



Coperio Holding AS

Noter 2022

Det er ingen ansatte i selskapet.

Note 2 - Egenkapital

	selskapskapital	Aksjekapital /	Overkurs egenkapital	AnnenSum egenkapital
Pr 1.1.	270 000	235 542	36 235 210	36 740 752
+Fra årets resultat			88 223 187	88 223 187
-Tilleggsutbytte			-26 894 965	-26 894 965
Pr 31.12.	270 000	235 542	97 563 432	98 068 974

Det er i år 2022 utbetalt et tilleggsutbytte med kr 26 894 965.
Inntekt i forbindelse med salg av datterselskap Coperiosenteret AS er på kr 39 741 953.

Note 3 - Tilknyttede selskap

	Selskapets navn	Anskaffet Eierandel
CheckWare AS	2006/Tr.heim	38,79%
Estonia Investment AS	2006/tr.heim	25,00%

Andre		Antall aksjer	Bokført verdi
KMC Properties ASA	2011	2 075	437 825
EPC	2007	5 000	110 000
Pre China PE	2010	26 044	248 069
Berlin Eiendom	2008/2010	110 118	57 552
Berlin Alpha	2010	128 399	206 592
Berlin Beta	2013	121 279	64 908
Berlin Delta	2014	62 743	37 018
Berlin Gamma	2015	54 096	30 733
Berlin Epsilon	2017	237 934	832 768
Berlin Zeta	2019	471 122	1 645 394
Berlin Lambda	2020	526 370	1 842 295
Berlin Kappa		334 804	1 159 315
Sum			6 672 473

Selskapet har en regnskapsmessig gevinst på kr 52 120 043 knyttet til salg av aksjeposter i Berlin - selskapene i 2022. Gevinsten er klassifisert som annen finansinntekt



Coperio Holding AS

Noter 2022**Note 4 - Skatter****Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	88 071 542
Permanente og andre forskjeller	-88 760 838
Endring i midlertidige forskjeller	198 935
Skattepliktig inntekt / fremførbart underskudd	-490 360

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-151 645
Samlede ordinære skattekostnader	-151 645

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen	0
------------------------------------	----------

Midlertidiger forskjeller og balanseført utsatt skatt	2022	2021
+ Gevinst- og tapskonto	795 742	994 677
- Fremførbart skattemessig underskudd	4 011 620	3 521 260
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-3 215 879	-2 526 583
Balanseført utsatt skattefordel	707 493	555 848

Note 5 - Varige driftsmidler**Avskrivningstablå**

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	19 024 142
+ Tilgang	4 874 167
- Avgang	13 279 183
Anskaffelseskost pr. 31/12	10 619 126
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0
Balanseført verdi pr 31/12	10 619 126

Prosentats for ord. avskr.



Coperio Holding AS

Noter 2022

Note 6 - Investeringer i datterselskap

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Tellus Eiendom AS, Trondheim	100,00 %	100,00 %	240 913	624 919
AlphaBet consulting, Trondheim	100,00 %	100,00 %	-9 224	47 798
Reisevaksiner Trondheim AS, Trondheim	83,00 %	83,00 %	-771 431	-865 183
Coperio Spain SL, Spania	100,00 %	100,00 %	4 270	7 003 970

Note 7 - Fordringer på konsernselskap

	2022	
	Fordring	Gjeld
Reisevaksiner	1 110 000	
Tellus Eiendom	3 713 143	
Estonia Investment	1 386 179	
Alphabet Cons.		42 420
Coperio Spain	5 396 468	
Checkware AS		

Fordring mot Reisevaksiner Trondheim AS er nedskrevet til null.

Note 8 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Selskapet har 270 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 270 000. Det er kun en aksjeklasse og alle aksjene har lik stemmerett.

Selskapets aksjonær er:	Eierandel
Tore C Stiles	100 % Styrets leder

Note 9 - Lån fra aksjonær

Lån fra aksjonær til selskap beløper seg på kr 303 057. Lånet er ikke renteberegnet.



Coperio Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftsinntekt		531 805	1 815 698
Sum driftsinntekter		531 805	1 815 698
Annen driftskostnad	1	1 165 219	873 718
Sum driftskostnader		1 165 219	873 718
Driftsresultat		(633 414)	941 980
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap	2	39 741 953	0
Innt. på inv. annet foretak i samme konsern		0	13 000 000
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		0	53 556
Annen renteinntekt		794 114	2 193
Annen finansinntekt	3	52 129 158	1 269 498
Sum finansinntekter		92 665 225	14 325 247
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		3 110 000	706 550
Rentekostn. til foretak i samme konsern		0	749 249
Annen rentekostnad		834 544	1 597 529
Annen finanskostnad		15 725	32 357
Sum finanskostnader		3 960 269	3 085 684
Netto finansposter		88 704 956	11 239 562
Ordinært resultat før skattekostnad		88 071 542	12 181 543
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(151 645)	(257 269)
Ordinært resultat		88 223 187	12 438 812
Årsresultat		88 223 187	12 438 812
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte	2	26 894 965	0
Overføringer annen egenkapital	2	61 328 222	12 438 812
Sum overføringer		88 223 187	12 438 812



Coperio Holding AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	707 493	555 848
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	10 619 127	19 024 142
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	16 677 923	23 445 190
Lån til foretak i samme konsern	7	5 099 322	1 229 296
Investeringer i tilknyttet selskap		9 959 213	9 959 213
Investeringer i aksjer og andeler	3	6 672 473	19 006 879
Sum anleggsmidler		49 735 551	73 220 568
Omløpsmidler			
Fordringer på konsernselskap	7	5 396 468	3 354 213
Andre fordringer		4 946 063	22 298 253
Bankinnskudd, kontanter o.l.		41 481 046	6 432 966
Sum omløpsmidler		51 823 577	32 085 432
Sum eiendeler		101 559 128	105 306 000



Coperio Holding AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Aksjekapital	2,8	270 000	270 000
Overkurs	2	235 542	235 542
Sum innskutt egenkapital		505 542	505 542
Annen egenkapital	2	97 563 432	36 235 210
Sum opptjent egenkapital		97 563 432	36 235 210
Sum egenkapital		98 068 974	36 740 752
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 028 101	32 161 895
Sum annen langsiktig gjeld		3 028 101	32 161 895
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 576	535 674
Utbytte	2	0	16 000 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	42 420	19 527 174
Annen kortsiktig gjeld	9	408 057	340 504
Sum kortsiktig gjeld		462 054	36 403 352
Sum egenkapital og gjeld		101 559 128	105 306 000

Trondheim, 13.09.2023

Tore Charles Stiles
Styrets leder / daglig leder



Årsregnskap 2022 for Coperio Holding AS

Organisasjonsnr. 888827412

Utarbeidet av:



Avdeling Moholt
Brøsetvegen 164B, 7069 Trondheim
Sentralbord: 73 55 70 50
moholt@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no