



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 840 192
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Frøyas gate 15
0273 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Erik William Welle-Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 09.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		32 398 662	39 922 427
Annen driftsinntekt		194 056	12 690
Sum inntekter		32 592 718	39 935 117
Kostnader			
Varekostnad		3 480	
Lønnskostnad	1	21 501 693	17 878 861
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 532 147	1 246 889
Annen driftskostnad		33 972 233	30 845 722
Sum kostnader		57 009 553	49 971 473
Driftsresultat		-24 416 835	-10 036 355
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		403 783	47 371
Annen finansinntekt		2 638 855	189 374
Sum finansinntekter		3 042 638	236 745
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		8 153 114	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 150 059	543 608
Annen finanskostnad		152 243	105 685
Sum finanskostnader		11 455 416	649 293
Netto finans		-8 412 778	-412 548
Resultat før skattekostnad		-32 829 613	-10 448 903
Skattekostnad på resultat	3	-9 869 504	
Årsresultat	4	-22 960 109	-10 448 903
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-22 960 109	-10 448 903
Totalresultat		-22 960 109	-10 448 903



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-3 268 812	
Udekket tap		-19 691 297	-7 522 021
Avsatt til annen egenkapital			-2 926 882
Sum overføringer og disponeringer		-22 960 109	-10 448 903



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling		2 177 106	
Konsesjoner, patenter o.l.		2 147 585	2 704 649
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler		4 324 692	2 704 649
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	380 371	579 636
Sum varige driftsmidler		380 371	579 636
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern		11 601 499	9 663 630
Lån til foretak i samme konsern	5	3 812 195	1 678 363
Investeringer i tilknyttet selskap		1 875 817	
Investeringer i aksjer og andeler			1 500 000
Andre langsiktige fordringer		15 176 377	334 675
Sum finansielle anleggsmidler		32 465 888	13 176 667
Sum anleggsmidler		37 170 951	16 460 952
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		592 477	394 900
Fordringer			
Kundefordringer	5	5 253 527	7 181 192
Andre kortsiktige fordringer	5	502 921	149 425
Konsernfordringer	5	21 165 164	8 693 595
Sum fordringer		26 921 613	16 024 212
Sum omløpsmidler		27 514 090	16 419 112
SUM EIENDELER		64 685 041	32 880 064



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		94 651 659	
Annen innskutt egenkapital		35 817 507	9 192 157
Sum innskutt egenkapital		130 569 166	9 292 157
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-20 377 421	
Udekket tap		107 289 305	7 522 021
Sum opptjent egenkapital		-127 666 726	-7 522 021
Sum egenkapital	4	2 902 440	1 770 136
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	5, 7	47 937 946	19 167 022
Sum annen langsiktig gjeld		47 937 946	19 167 022
Sum langsiktig gjeld		47 937 946	19 167 022
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	327 494	3 654 658
Betalbar skatt	3		1 730 209
Skyldig offentlige avgifter		1 750 816	1 294 719
Kortsiktig konserngjeld	5	4 721 923	2 585 397
Annen kortsiktig gjeld	5	7 044 422	2 677 923
Sum kortsiktig gjeld		13 844 655	11 942 906
Sum gjeld		61 782 602	31 109 929



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		64 685 041	32 880 064



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 646459

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 840 192
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Frøyas gate 15
0273 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Erik William Welle-Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 08.07.2025



Organisasjonsnr: 991 840 192
CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		32 398 662	39 922 427
Annen driftsinntekt		194 056	12 690
Sum inntekter		32 592 718	39 935 117
Kostnader			
Varekostnad		3 480	
Lønnskostnad	1	21 501 693	17 878 861
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 532 147	1 246 889
Annen driftskostnad		33 972 233	30 845 722
Sum kostnader		57 009 553	49 971 473
Driftsresultat		-24 416 835	-10 036 355
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		403 783	47 371
Annen finansinntekt		2 638 855	189 374
Sum finansinntekter		3 042 638	236 745
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		8 153 114	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 150 059	543 608
Annen finanskostnad		152 243	105 685
Sum finanskostnader		11 455 416	649 293
Netto finans		-8 412 778	-412 548
Resultat før skattekostnad		-32 829 613	-10 448 903
Skattekostnad på resultat	3	-9 869 504	
Årsresultat	4	-22 960 109	-10 448 903
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-22 960 109	-10 448 903
Totalresultat		-22 960 109	-10 448 903
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-3 268 812	
Udekket tap		-19 691 297	-7 522 021
Avsatt til annen egenkapital			-2 926 882



Sum overføringer og
disponeringer

-22 960 109

-10 448 903



Organisasjonsnr: 991 840 192
CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling		2 177 106	
Konsesjoner, patenter o.l.		2 147 585	2 704 649
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler		4 324 692	2 704 649
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	380 371	579 636
Sum varige driftsmidler		380 371	579 636
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern		11 601 499	9 663 630
Lån til foretak i samme konsern	5	3 812 195	1 678 363
Investeringer i tilknyttet selskap		1 875 817	
Investeringer i aksjer og andeler			1 500 000
Andre langsiktige fordringer		15 176 377	334 675
Sum finansielle anleggsmidler		32 465 888	13 176 667
Sum anleggsmidler		37 170 951	16 460 952
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		592 477	394 900
Fordringer			
Kundefordringer	5	5 253 527	7 181 192
Andre kortsiktige fordringer	5	502 921	149 425
Konsernfordringer	5	21 165 164	8 693 595
Sum fordringer		26 921 613	16 024 212
Sum omløpsmidler		27 514 090	16 419 112
SUM EIENDELER		64 685 041	32 880 064

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		94 651 659	
Annen innskutt egenkapital		35 817 507	9 192 157
Sum innskutt egenkapital		130 569 166	9 292 157
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-20 377 421	
Udekket tap		107 289 305	7 522 021
Sum opptjent egenkapital		-127 666 726	-7 522 021
Sum egenkapital	4	2 902 440	1 770 136
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	5, 7	47 937 946	19 167 022
Sum annen langsiktig gjeld		47 937 946	19 167 022
Sum langsiktig gjeld		47 937 946	19 167 022
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	327 494	3 654 658
Betalbar skatt	3		1 730 209
Skyldig offentlige avgifter		1 750 816	1 294 719
Kortsiktig konserngjeld	5	4 721 923	2 585 397
Annen kortsiktig gjeld	5	7 044 422	2 677 923
Sum kortsiktig gjeld		13 844 655	11 942 906
Sum gjeld		61 782 602	31 109 929
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		64 685 041	32 880 064



Organisasjonsnr: 991 840 192
CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
11.00

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.



	BankID Signing Ingrid Aasen Bjørdal 2025-06-24
	BankID Signing Anders Jørgen Lenborg 2025-06-24
	BankID Signing Erik William Welle-Strand 2025-06-24
	BankID Signing Stig Jone Østebrot 2025-06-24



Årsregnskap 2024

Captiva Asset Management AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 991 840 192



RESULTATREGNSKAP

CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2024	2023
Salgsinntekt		32 398 662	39 922 427
Annen driftsinntekt		194 056	12 690
Sum driftsinntekter		32 592 718	39 935 117
Varekostnad		3 480	0
Lønnskostnad	1	21 501 693	17 878 861
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 532 147	1 246 889
Annen driftskostnad		33 972 233	30 845 722
Sum driftskostnader		57 009 553	49 971 473
Driftsresultat		-24 416 835	-10 036 355
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		403 783	47 371
Annen finansinntekt		2 638 855	189 374
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		8 153 114	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 150 059	543 608
Annen finanskostnad		152 243	105 685
Resultat av finansposter		-8 412 778	-412 548
Resultat før skattekostnad		-32 829 613	-10 448 903
Skattekostnad på resultat	3	-9 869 504	0
Årsresultat	4	-22 960 109	-10 448 903
OVERFØRINGER			
Mottatt konsernbidrag		3 268 812	0
Avsatt til annen egenkapital		0	-2 926 882
Overført til udekket tap		19 691 297	7 522 021
Sum overføringer		-22 960 109	-10 448 903



BALANSE

CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS

EIENDELER	Note	2024	2023
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utvikling		2 177 106	0
Konsesjoner, patenter o.l.		2 147 585	2 704 649
Sum immaterielle eiendeler		4 324 692	2 704 649
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	380 371	579 636
Sum varige driftsmidler		380 371	579 636
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i annet foretak i samme konsern		11 601 499	9 663 630
Lån til foretak i samme konsern	5	3 812 195	1 678 363
Investeringer i tilknyttet selskap		1 875 817	0
Investeringer i aksjer og andeler		0	1 500 000
Andre langsiktige fordringer		15 176 377	334 675
Sum finansielle anleggsmidler		32 465 888	13 176 667
Sum anleggsmidler		37 170 951	16 460 952
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		592 477	394 900
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	5 253 527	7 181 192
Andre kortsiktige fordringer	5	502 921	149 425
Konsernfordringer	5	21 165 164	8 693 595
Sum fordringer		26 921 613	16 024 212
INVESTERINGER			
Sum omløpsmidler		27 514 090	16 419 112
Sum eiendeler		64 685 041	32 880 064



BALANSE

CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Overkurs		94 651 659	0
Annen innskutt egenkapital		35 817 507	9 192 157
Sum innskutt egenkapital		130 569 166	9 292 157
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		-20 377 421	0
Udekket tap		-107 289 305	-7 522 021
Sum opptjent egenkapital		-127 666 726	-7 522 021
Sum egenkapital	4	2 902 440	1 770 136
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	5, 7	47 937 946	19 167 022
Sum annen langsiktig gjeld		47 937 946	19 167 022
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	5	327 494	3 654 658
Betalbar skatt	3	0	1 730 209
Skyldig offentlige avgifter		1 750 816	1 294 719
Konserngjeld	5	4 721 923	2 585 397
Annen kortsiktig gjeld	5	7 044 422	2 677 923
Sum kortsiktig gjeld		13 844 655	11 942 906
Sum gjeld		61 782 602	31 109 929
Sum egenkapital og gjeld		64 685 041	32 880 064



BALANSE

CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS

24.06.2025

Styret i Captiva Asset Management AS

Anders Jørgen Lenborg
styreleder

Stig Jone Østebrøt
styremedlem

Ingrid Aasen Bjørdal
styremedlem

Erik William Welle-Strand
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

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

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringsens verdi i balansen til morselskapet.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2024	2023
Lønninger	17 330 957	15 725 346
Arbeidsgiveravgift	2 393 231	2 617 571
Pensjonskostnader	865 053	836 384
Andre Ytelser	912 453	213 069
Aktiverte lønnskostnader	0	-1 513 509
Sum	21 501 694	17 878 861

Selskapet har i 2024 sysselsatt 11 årsverk.

Note 2 Anleggsnote

	Inventar & kontormaskiner	Rettigheter	Software	Driftløsøre	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2024	1 308 662	5 041 931		150 000	6 500 593
Tilgang anskaffelseskost fusjon		500 365	51 626 728	78 067	52 205 160
Tilgang	19 397		5 256 758		5 276 155
Avgang			-54 434 607		-54 434 607
Anskaffelseskost 31.12.24	1 328 059	5 542 296	2 448 879	228 067	9 547 301
Akk. Av- og nedskrivninger 01.01.2024	729 026	2 337 282		150 000	3 216 308
Årets avskrivninger	218 662	1 057 428	256 057		1 532 147
Akk avskrivninger fusjon			41 704 795		41 704 795
Akk avskrivninger avgang			-41 611 013		-41 611 013
Akk.	947 688	3 394 710	349 839	150 000	4 842 237
Av og nedskrivninger 31.12.24					
Bokført verdi 31.12.24	380 371	2 147 586	2 099 040	78 067	4 705 064
Bokført verdi 01.01.24	579 636	2 704 649			3 284 285



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-8 139 295	0
Endring i utsatt skattefordel	-1 730 209	0
Skattekostnad ordinært resultat	-9 869 504	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-32 829 613	-10 448 903
Permanente forskjeller	8 184 140	0
Endring i midlertidige forskjeller	3 462 978	-793 817
Mottatt konsernbidrag	36 996 797	7 864 585
Anvendelse av fremførbart underskudd	-15 814 303	0
Skattepliktig inntekt	0	-3 378 136
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-8 139 295	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	8 139 295	1 730 209
Sum betalbar skatt i balansen	0	1 730 209

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

	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler	-90 232	3 309 922	3 400 154
Avsetninger mv	-62 824	0	62 824
Sum	-153 057	3 309 922	3 462 978
Akkumulert fremførbart underskudd	-52 475 446	-68 289 749	-15 814 303
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	52 628 502	64 979 827	12 351 325
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel. Fjorårets balanseførte betalbare skatt på NOK 1 730 209 knyttet til konsernbidrag, er i 2024 resultatført ettersom selskapet ikke har en reell skatteforpliktelse. Beløpet er i 2024 presentert som en endring i utsatt skattefordel i skattenoten.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2023	100 000	0	9 192 157	-7 522 021	1 770 136
Årets resultat				-22 960 109	-22 960 109
Overkurs ved fusjon		94 651 659		0	94 651 659
Udekket tap fra fusjon				-79 356 849	-79 356 849
Aksjebasert godtgjørelse			317 521		317 521
Konsernbidrag mottatt			28 857 502	-20 377 421	8 480 081
Pr 31.12.2024	100 000	94 651 659	38 367 180	-130 216 400	2 902 439



Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2024	2023
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	3 812 195	1 678 363
Andre kortsiktige fordringer konsern	21 165 164	8 693 595
Sum	24 977 359	10 371 958
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	47 937 946	19 167 022
Konserngjeld	4 721 923	2 585 397
Sum	52 659 870	21 752 419

Captivaselskapene i konsernet er deltakere i en konsernkontoordning hvor morselskapet Captiva Asset Management AS er hovedkontoinnehaver. Alle deltakerne er solidarisk ansvarlig overfor det til en hver tid utestående på konsernkontoen. Inntestående på konsernkontoordningen 31.12.2024 var MNOK 1 655.

Note 6 Aksjonærer – rapportnote

AKSJEKAPITALEN I CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,0	100 000
Sum	1 000		100 000

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
CLOUDBERRY CLEAN ENERGY ASA	1 000	100,0	100,0

Note 7 Fordringer og gjeld

Selskapet har ikke fordringer med forfall senere enn 5 år.

Selskapet har ikke gjeld med forfall senere enn 5 år.



Note 8 Virksomhetssammenslutning

Captiva Asset Management AS er et datterselskap av Cloudberry Clean Energy ASA og inngår i konsernregnskapet som utarbeides av Cloudberry Clean Energy ASA. Som en del av en intern reorganisering i konsernet, ble en fusjon mellom Captiva Digital Services AS, Captiva Digital Solutions AS, Broentech Solutions AS, og Captiva Asset Management AS gjennomført. Captiva Asset Management AS er det overtakende selskapet i denne fusjonen, som trådte i kraft fra 01.01.2024.

Fusjonsprosessen startet med at Broentech Solutions AS ble fusjonert inn i sitt morselskapet Captiva Digital Solutions AS, som deretter ble fusjonert inn i Captiva Asset Management AS, sammen med Captiva Digital Services AS.

Fusjonen har hovedsakelig påvirket egenkapital og anleggsmidler, med tilhørende resultateffekter for Captiva Asset Management AS. Fra Captiva Digital Services AS ble mellomværende fordringer/gjeld mot resten av konsernet og egenkapital (overkurs) overført, mens fra Captiva Digital Solutions AS (inkludert Broentech Solutions AS) ble anleggsmidler, fordringer, inntekter, lønnskostnader og kostnader overført. Mellomværende balanse- og resultatposter mellom selskapene i fusjonen ble eliminert.

Fjorårets årsregnskap reflekterer Captiva Asset Managements 2023 tall før fusjonen, uten de innfusjonerte selskapene, noe som betyr at sammenligningstallene for 2023 ikke inkluderer fusjonens effekter.



Shape the future
with confidence

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Captiva Asset Management AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Captiva Asset Management AS som består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:



**Shape the future
with confidence**

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de brukte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 25. juni 2025
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Asbjørn Ler
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: ABKKT-VJRRR-XNZDW-0HZBP-RA8XK-JGTWK



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."

Ler, Asbjørn

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-395226

IP: 147.161.xxx.xxx

2025-06-25 06:59:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ABKKT-VJRRR-XNZDW-0HZBP-RA8XK-JGTWK

Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl. For mer informasjon om Penneos kvalifiserte tillitstjenester, se <https://eud.penneo.com>.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.