



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 431 986
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCALE LEAP CAPITAL I AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 17
0158 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Rolv-Erik Spilling
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 27.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		2 699 563	837 500
Sum kostnader		2 699 563	837 500
Driftsresultat		-2 699 563	-837 500
Netto finans			
Annen rentekostnad		0	240
Sum finanskostnader		0	240
Netto finans		0	-240
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 699 563	-837 740
Skattekostnad	1	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 699 563	-837 740
Årsresultat		-2 699 563	-837 740
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 699 563	-837 740
Sum overføringer og disponeringer		-2 699 563	-837 740



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	2	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	16 667	0
Sum fordringer		16 667	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 857 943	39 690
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 857 943	39 690
Sum omløpsmidler		1 874 610	39 690
SUM EIENDELER		1 874 610	39 690
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	30 000	30 000
Ikke registrert aksjekapital	4	4 469 900	0
Beholdning av egne aksjer	3, 4	0	0
Overkurs	4	9 930	9 930



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen innskutt egenkapital	4	0	0
Sum innskutt egenkapital		4 509 830	39 930
Opptjent egenkapital			
Fond	4	0	0
Annen egenkapital	4	0	-837 740
Udekket tap	4	3 537 303	0
Sum opptjent egenkapital		-3 537 303	-837 740
Sum egenkapital		972 527	-797 810
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		796 627	0
Betalbar skatt	1	0	0
Annen kortsiktig gjeld		105 456	837 500
Sum kortsiktig gjeld		902 083	837 500
Sum gjeld		902 083	837 500
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 874 610	39 690



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 472669

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 431 986
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCALE LEAP CAPITAL I AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 17
0158 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Rolv-Erik Spilling
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 14.06.2023



Organisasjonsnr: 926 431 986
SCALE LEAP CAPITAL I AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		2 699 563	837 500
Sum kostnader		2 699 563	837 500
Driftsresultat		-2 699 563	-837 500
Annen rentekostnad		0	240
Sum finanskostnader		0	240
Netto finans		0	-240
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 699 563	-837 740
Skattekostnad	1	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 699 563	-837 740
Årsresultat		-2 699 563	-837 740
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 699 563	-837 740
Sum overføringer og disponeringer		-2 699 563	-837 740



Organisasjonsnr: 926 431 986
SCALE LEAP CAPITAL I AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	1	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer	2	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	2	16 667	0
Sum fordringer		16 667	0

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 857 943	39 690
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 857 943	39 690

Sum omløpsmidler 1 874 610 39 690

SUM EIENDELER 1 874 610 39 690

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	3, 4	30 000	30 000
Ikke registrert aksjekapital	4	4 469 900	0
Beholdning av egne aksjer	3, 4	0	0
Overkurs	4	9 930	9 930
Annen innskutt egenkapital	4	0	0
Sum innskutt egenkapital		4 509 830	39 930

Opptjent egenkapital

Fond	4	0	0
------	---	---	---



Annen egenkapital	4	0	-837 740
Udekket tap	4	3 537 303	0
Sum opptjent egenkapital		-3 537 303	-837 740
Sum egenkapital		972 527	-797 810
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1	0	0
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		796 627	0
Betalbar skatt	1	0	0
Annen kortsiktig gjeld		105 456	837 500
Sum kortsiktig gjeld		902 083	837 500
Sum gjeld		902 083	837 500
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 874 610	39 690



Organisasjonsnr: 926 431 986
SCALE LEAP CAPITAL I AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er et Alternativt Investeringsfond (AIF) under forvaltning av Scale Leap Management AS. Salgsinntekter Tjenester, herunder forvaltningshonorar, inntektsføres etter hvert som tjenestene leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Langsiktige plasseringer (aksjer, andeler og andre verdipapirer vurdert som anleggsmidler) 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler og andre verdipapirer vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen basert på en porteføljevurdering. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som finansinntekt. Fordringer Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

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

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

Fordringer

<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

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Scale Leap Capital 1 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Scale Leap 1 Capital AS årsregnskap som 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 rettsvisende 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 regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettsvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: NHEHT-BPBCV-EP3S-NHTTO-X2N27-LHSG4



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Scale Leap Capital 1 AS

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 internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 18. April. 2023
Deloitte AS

Eivind Ungersness
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: NHEHT-BPBCV-EP3S-NHTTO-X2N27-LH5G4



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."

Eivind Ungersness

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5994-4-1479369

IP: 77.18.xxx.xxx

2023-04-18 13:45:03 UTC



Penneo DokumentInnøkte: NHEHT-BPBVC-IEP3S-NHTTO-X2N27-LH5G4

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>



DocuSign Envelope ID: 243A4F3B-CB08-415C-BBA0-23613EBFFD25

Årsregnskap for 2022

Scale Leap Capital I AS

Org.nr. 926 431 986

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

(Revisors beretning)

Utarbeidet av:



STATEMENT

Autorisert regnskapselskap - Org.nr. 979 607 008
Wergelandsveien 1, 0167 Oslo



DocuSign Envelope ID: 243A4F3B-CB08-415C-BBA0-23613EBFFD25

SCALE LEAP CAPITAL I AS
926 431 986

Resultatregnskap

	Note	2022	11.01.2021 - 31.12.2021
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-2 699 563	-837 500
Sum driftskostnader		-2 699 563	-837 500
Driftsresultat		-2 699 563	-837 500
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	-240
Sum finanskostnader		0	-240
Netto finans		0	-240
Resultat før skattekostnad		-2 699 563	-837 740
Årsresultat		-2 699 563	-837 740
Overføringer			
Udekket tap		-2 699 563	-837 740
Sum overføringer		-2 699 563	-837 740



DocuSign Envelope ID: 243A4F3B-CB08-415C-BBA0-23613EBFFD25

SCALE LEAP CAPITAL I AS
926 431 986

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	16 667	0
Sum fordringer		16 667	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 857 943	39 690
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 857 943	39 690
Sum omløpsmidler		1 874 610	39 690
SUM EIENDELER		1 874 610	39 690




DocuSign Envelope ID: 243A4F3B-CB08-415C-BBA0-23613EBFFD25

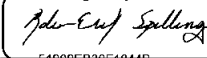
SCALE LEAP CAPITAL I AS
926 431 986

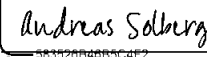
Balanse pr. 31.12

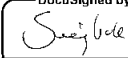
	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	30 000	30 000
Overkurs	4	9 930	9 930
Annen innskutt egenkapital	4	4 469 900	0
Sum innskutt egenkapital		4 509 830	39 930
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	0	-837 740
Udekket tap	4	-3 537 303	0
Sum opptjent egenkapital		-3 537 303	-837 740
Sum egenkapital		972 527	-797 810
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		796 627	0
Annen kortsiktig gjeld		105 456	837 500
Sum kortsiktig gjeld		902 083	837 500
Sum gjeld		902 083	837 500
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 874 610	39 690

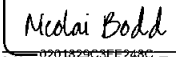
Oslo, 06.03.2023

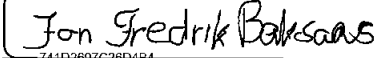
DocuSigned by:

Ingvild Huseby
styrets leder

DocuSigned by:

Rolv-Erik Spilling
styremedlem

DocuSigned by:

Andreas Solberg
styremedlem

DocuSigned by:

Sveinung Høie
styremedlem

DocuSigned by:

Nicolai Robinot Bodd
styremedlem

DocuSigned by:

Jon Fredrik Baksaas
styremedlem



DocuSign Envelope ID: 243A4F3B-CB08-415C-BBA0-23613EBFFD25

SCALE LEAP CAPITAL I AS
926 431 986

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er et Alternativt Investeringsfond (AIF) under forvaltning av Scale Leap Management AS.

Salgsinntekter

Tjenester, herunder forvaltningshonorar, inntektsføres etter hvert som tjenestene leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Langsiktige plasseringer (aksjer, andeler og andre verdipapirer vurdert som anleggsmidler) 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler og andre verdipapirer vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen basert på en porteføljevurdering.

Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som finansinntekt.

Fordringer

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

Skatt

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



DocuSign Envelope ID: 243A4F3B-CB08-415C-BBA0-23613EBFFD25

SCALE LEAP CAPITAL I AS
926 431 986

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 1 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Fremførbart underskudd	-837 740	-3 537 303	2 699 563
Netto forskjeller	-837 740	-3 537 303	2 699 563
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	837 740	3 537 303	-2 699 563
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2022 basert på 22 %	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 3 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	1 000	30	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Scale Leap Capital AS	1 000	100	Ord. aksjer

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	30 000	9 930	0	-837 740	0	-797 810
Årsresultat	0	0	0	0	-2 699 563	-2 699 563
Andre endringer	0	0	4 469 900	837 740	-837 740	4 469 900
Egenkapital 31.12.2022	30 000	9 930	4 469 900	0	-3 537 303	972 527

Mer om egenkapital

Annen innskutt egenkapital på kr. 4 469 900 relaterer seg til kapitalforhøyelse vedtatt av generalforsamlingen 17. oktober 2022. Kapitalforhøyelsen ble registrert i Foretaksregisteret den 3. januar 2023.