



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 233 177
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARGENTUM XV AS
Forretningsadresse: Bradbenken 1
5003 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Pål Toft
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 23.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning investeringsportefølje		11 002 696	8 921 461
Valutaregulering valutaterminkontrakter	1		
Sum inntekter		11 002 696	8 921 461
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	20 358	50 499
Sum kostnader		20 358	50 499
Driftsresultat		10 982 339	8 870 962
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		952 164	42 267
Annen finansinntekt		2 364 769	1 582 379
Sum finansinntekter		3 316 933	1 624 646
Annen rentekostnad		3 403	
Annen finanskostnad		1 540 180	276 095
Sum finanskostnader		1 543 583	276 095
Netto finans	3	1 773 350	1 348 551
Ordinært resultat før skattekostnad		12 755 689	10 219 513
Skattekostnad på resultat	4	479 467	283 240
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 276 222	9 936 273
Årsresultat	5	12 276 222	9 936 273
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 276 222	9 936 273
Totalresultat		12 276 222	9 936 273
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		31 246 144	
Avsatt til annen egenkapital			9 936 273



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført fra annen egenkapital	5	-18 969 922	
Sum overføringer og disponeringer		12 276 222	9 936 273



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Private equity fond	6	28 458 561	31 669 307
Sum investeringer		28 458 561	31 669 307
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		38 315 332	22 621 388
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		38 315 332	22 621 388
Sum omløpsmidler		66 773 893	54 290 694
SUM EIENDELER		66 773 893	54 290 694
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	63 000	63 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		34 974 533	44 008 181
Sum innskutt egenkapital		35 037 533	44 071 181
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			9 936 273
Sum opptjent egenkapital			9 936 273
Sum egenkapital	5	35 037 533	54 007 454



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	479 467	283 240
Utbytte		31 246 144	
Annen kortsiktig gjeld		10 750	
Sum kortsiktig gjeld		31 736 361	283 240
Sum gjeld		31 736 361	283 240
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		66 773 893	54 290 694



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 634275

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 233 177
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARGENTUM XV AS
Forretningsadresse: Bradbenken 1
5003 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Pål Toft
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 16.07.2024



Organisasjonsnr: 927 233 177
ARGENTUM XV AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning			
investeringsportefølje		11 002 696	8 921 461
Valutaregulering			
valutaterminkontrakter	1		
Sum inntekter		11 002 696	8 921 461
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	20 358	50 499
Sum kostnader		20 358	50 499
Driftsresultat		10 982 339	8 870 962
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		952 164	42 267
Annen finansinntekt		2 364 769	1 582 379
Sum finansinntekter		3 316 933	1 624 646
Annen rentekostnad		3 403	
Annen finanskostnad		1 540 180	276 095
Sum finanskostnader		1 543 583	276 095
Netto finans	3	1 773 350	1 348 551
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	12 755 689	10 219 513
Ordinært resultat etter skattekostnad		479 467	283 240
Årsresultat	5	12 276 222	9 936 273
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 276 222	9 936 273
Totalresultat		12 276 222	9 936 273
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		31 246 144	
Avsatt til annen egenkapital			9 936 273
Overført fra annen egenkapital	5	-18 969 922	
Sum overføringer og disponeringer		12 276 222	9 936 273



Organisasjonsnr: 927 233 177
ARGENTUM XV AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Private equity fond	6	28 458 561	31 669 307
Sum investeringer		28 458 561	31 669 307
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		38 315 332	22 621 388
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		38 315 332	22 621 388
Sum omløpsmidler		66 773 893	54 290 694
SUM EIENDELER		66 773 893	54 290 694
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	63 000	63 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		34 974 533	44 008 181
Sum innskutt egenkapital		35 037 533	44 071 181
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			9 936 273
Sum opptjent egenkapital			9 936 273
Sum egenkapital	5	35 037 533	54 007 454
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	479 467	283 240
Utbytte		31 246 144	
Annen kortsiktig gjeld		10 750	
Sum kortsiktig gjeld		31 736 361	283 240



Sum gjeld	31 736 361	283 240
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	66 773 893	54 290 694



Organisasjonsnr: 927 233 177
ARGENTUM XV 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</u>	<u>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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i Argentum XV AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Argentum XV AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig 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. 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/revisionsberetninger>

Bergen, 30. juni 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Marius Kaland Olsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Olsen, Marius Kaland	BANKID	2024-07-04 15:29

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



DocuSign Envelope ID: 48D4E6F5-DBCD-4AC9-B0E3-5FDB3BE67143

Resultatregnskap			
Argentum XV AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Avkastning investeringsportefølje		11 002 696	8 921 461
Sum avkastning investeringsportefølje		11 002 696	8 921 461
Annen driftskostnad	2	20 358	50 499
Sum driftskostnader		20 358	50 499
Driftsresultat		10 982 339	8 870 962
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		952 164	42 267
Annen finansinntekt		2 364 769	1 582 379
Annen rentekostnad		3 403	0
Annen finanskostnad		1 540 180	276 095
Resultat av finansposter	3	1 773 350	1 348 551
Resultat før skattekostnad		12 755 689	10 219 513
Skattekostnad på resultat	4	479 467	283 240
Årsresultat	5	12 276 222	9 936 273
Overføringer			
Avsatt til utbytte		31 246 144	0
Avsatt til annen egenkapital		0	9 936 273
Overført fra annen egenkapital	5	18 969 922	0
Sum overføringer		12 276 222	9 936 273
Argentum XV AS		Side 1	



DocuSign Envelope ID: 48D4E6F5-DBCD-4AC9-B0E3-5FDB3BE67143

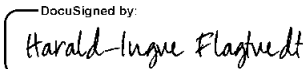
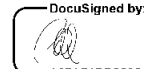
Balanse			
Argentum XV AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Omløpsmidler			
Investeringer			
Private equity fond	6	28 458 561	31 669 307
Sum investeringer		28 458 561	31 669 307
Bankinnskudd, kontanter o.l.		38 315 332	22 621 388
Sum omløpsmidler		66 773 893	54 290 694
Sum eiendeler		66 773 893	54 290 694
Argentum XV AS		Side 2	



DocuSign Envelope ID: 48D4E6F5-DBCD-4AC9-B0E3-5FDB3BE67143

Balanse			
Argentum XV AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	63 000	63 000
Overkurs		34 974 533	44 008 181
Sum innskutt egenkapital		35 037 533	44 071 181
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	9 936 273
Sum opptjent egenkapital		0	9 936 273
Sum egenkapital	5	35 037 533	54 007 454
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	479 467	283 240
Utbytte		31 246 144	0
Annen kortsiktig gjeld		10 750	0
Sum kortsiktig gjeld		31 736 361	283 240
Sum gjeld		31 736 361	283 240
Sum egenkapital og gjeld		66 773 893	54 290 694

Bergen, 30.06.2024
Styret i Argentum XV AS

<p>DocuSigned by:  Harald Flågtvedt styreleder</p>	<p>DocuSigned by:  Pål Toft styremedlem</p>
---	--

Argentum XV AS **Side 3**



DocuSign Envelope ID: 48D4E6F5-DBCD-4AC9-B0E3-5FDB3BE67143

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Argentum XV AS er et Single Purpose Vehicle for investeringer i private equity fond. Selskapet ble etablert 1. mai 2021.

Vurdering og klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i private equity fond

Investering i private equity fond regnskapsføres som omløpsmiddel og vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Investeringsporteføljen vurderes samlet basert på et porteføljeprinsipp.

Virkelig verdi blir beregnet basert på verdsettelsesprinsipper fastsatt i IFRS 13 og retningslinjer i henhold til International Private Equity and Venture Capital (IPEVC) Valuation Guidelines. Ved verdsettelsen av fondenes investeringsporteføljer legges markedsverdi per balansedato til grunn for noterte investeringer. For unoterte investeringer, der ingen markedsverdi er observerbar, bestemmes virkelig verdi på grunnlag av nylig gjennomførte tredjepartstransaksjoner, eller med referanse til markedsverdi på sammenliknbare instrumenter eller på grunnlag av nåverdiberegning av fremtidige kontantstrømmer. Investeringer hvor virkelig verdi ikke kan måles pålitelig verdsettes til kost med fradrag for eventuelle ikke-forbigående verdifall. Virkelig verdi av investeringer i private equity fond beregnes på grunnlag av fondets virkelige verdi på balansedagen. Virkelig verdi av fondet tilsvarer investeringsporteføljen vurdert til virkelig verdi tillagt netto andre balanseposter.

Det foretas nedskrivninger av private equity fond der dette anses påkrevd på grunn av påviselig varig verdifall.

Andre fordringer

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.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Avkastning fra investeringer består av realiserte gevinster/tap, samt utbytte eller tilsvarende utbetalinger fra private equity fond.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt

Skatt



DocuSign Envelope ID: 48D4E6F5-DBCD-4AC9-B0E3-5FDB3BE67143

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 prosent på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til unntaksreglene for små foretak.

Valuta

Bankinnskudd i utenlandsk valuta omregnes til dagskurs pr 31.12.

Investeringer i private equity fond balanseføres til transaksjonskurs på utbetalingstidspunktet.

Distribusjoner fra private equity fond regnskapsføres til transaksjonskurs på innbetalingstidspunktet.

Restforpliktelser i private equity fond omregnes til norske kroner basert på dagskurs pr 31.12.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte, m.m.

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2022 eller 2023. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styrets medlemmer.

Det er ikke gitt lån / sikkerhetsstillelse til styrets medlemmer eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	19 098	23 255
Andre tjenester	0	25 925
Sum godtgjørelse til revisor	19 098	49 180

Andre tjenester er knyttet til bistand vedrørende kapitalforhøyelse. Honorar til revisor er oppgitt inklusiv merverdiavgift.

Note 3 Spesifikasjon av finansposter

Annen finansinntekt	2023	2022
Annen renteinntekt	952 164	42 267
Agiogevinst	2 364 769	1 582 379
Sum annen finansinntekt	3 316 933	1 624 646

Annen finanskostnad	2023	2022
Annen rentekostnad	3 403	136 327
Agiotap	1 540 180	139 768
Sum annen finanskostnad	1 543 583	276 095



DocuSign Envelope ID: 48D4E6F5-DBCD-4AC9-B0E3-5FDB3BE67143

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalbar skatt	479 467	283 240
Endring i utsatt skatt	0	0
Sum skattekostnad	479 467	283 240

Beregning av årets skattegrunnlag

Resultat før skattekostnad	12 755 689	10 219 513
Permanente forskjeller	-11 002 696	-8 921 461
Utdeling fra deltakerlignede selskap 3%	426 403	514 674
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-525 272
Skattepliktig inntekt	2 179 396	1 287 454
Betalbar skatt 22%	479 467	283 240

Midlertidige forskjeller

Underskudd til fremføring	0	0
Forskjeller som ikke inngår i beregningen	0	0
Grunnlag for utsatt skatt/(skattefordel) i balansen	0	0
Utsatt skatt (fordel) 22%	0	0

Avstemming av årets skattekostnad

22% skatt av ordinært resultat før skatt	2 806 252	2 248 293
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-2 326 784	-1 849 493
Skatteeffekt av ikke balanseført underskudd	0	0
Skatteeffekt anvendelse fremførbart underskudd	0	-115 560
Beregnet skattekostnad	479 467	283 240

Effektiv skattesats	3,76 %	2,77 %
---------------------	--------	--------

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til NRS 8 og god regnskapsskikk for små foretak.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	63 000	44 008 181	9 936 273	54 007 454
Avsatt utbytte	0	-9 033 649	-22 212 495	-31 246 144
Årets resultat	0	0	12 276 222	12 276 222
Pr 31.12.2023	63 000	34 974 533	0	35 037 533



DocuSign Envelope ID: 48D4E6F5-DBCD-4AC9-B0E3-5FDB3BE67143

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler i private equityfond

Investeringene regnskapsføres etter kostmetoden.

Fond	Jurisdiksjon	Forretnings- kontor	Eierandel	Valuta	Balansført verdi 31.12 NOK
Sponsor Fund IV Ky	Finland	Helsinki	3,81 %	EUR	28 458 561
Total kostpris i NOK 31.12					28 458 561

Balansført verdi er regnskapsført til anskaffelseskost, da virkelig verdi av investeringen er høyere enn kostpris.

Restforpliktelsen per 31.12.2023 utgjør EUR 1.188.062. Resterende forpliktelse innbetales etter hvert som private equityfondet foretar investeringer.

Det vil være usikkerhet ved prisingen av finansielle instrumenter som ikke prises i et aktivt marked. Eventuelle endringer i forutsetninger vil kunne påvirke virkelig verdi av investeringen. Investeringen i private equity fond verdsettes basert på net asset value (NAV) som rapporteres fra fondene. Virkelig verdi blir beregnet basert på verdsettelsesprinsipper fastsatt i IFRS 13 og retningslinjer for verdsettelse i henhold til International Private Equity and Venture Capital (IPEVC, se www.privateequityvaluation.com).

Ledelsen har basert sine vurderinger på den informasjon som er tilgjengelig i markedet kombinert med beste skjønn. Det er ikke fremkommet ny informasjon om vesentlige forhold som var inntruffet eller forelå allerede på balansedagen per 31.12.2023 og frem til styrets behandling av regnskapet 30.06.2024

Note 7 - Aksjonærer

Aksjekapitalen i Argentum XV AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 000	21	63 000
Sum	3 000		63 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Argentum Invest XV LLP	3 000	100%	100%