



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 450 414  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FERNCLIFF LISTED DAI AS  
Forretningsadresse: Sjølyst plass 2  
0278 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: Eldar Paulsrud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2023

### 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, 31.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Netto tap på finansielle instrumenter		142 750 036	55 227 712
Annen driftskostnad	1	93 098	64 894
<b>Sum kostnader</b>		<b>142 843 134</b>	<b>55 292 607</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-142 843 134</b>	<b>-55 292 607</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			830 136
Annen renteinntekt	2	92 893	82 307
Annen finansinntekt	2		
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>92 893</b>	<b>912 444</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	10 734 611	4 107 776
Annen rentekostnad	2		
Annen finanskostnad	2		
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 734 611</b>	<b>4 107 776</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-10 641 717</b>	<b>-3 195 333</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-153 484 852</b>	<b>-58 487 939</b>
Skattekostnad på resultat	3	-2 361 831	-717 250
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-151 123 021</b>	<b>-57 770 689</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-151 123 021</b>	<b>-57 770 689</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-151 123 021</b>	<b>-57 770 689</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-151 123 021</b>	<b>-57 770 689</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag			-342 542 977
Avsatt til annen egenkapital	4	-151 123 021	284 772 288
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-151 123 021</b>	<b>-57 770 689</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Investeringer i aksjer og andeler	5	329 492 853	424 356 193
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>329 492 853</b>	<b>424 356 193</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>329 492 853</b>	<b>424 356 193</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6		
Andre kortsiktige fordringer	6		
Konsernfordringer	6	10 735 593	343 260 227
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 735 593</b>	<b>343 260 227</b>
Andre finansielle instrumenter			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 351 045	23 598 702
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>8 351 045</b>	<b>23 598 702</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>19 086 638</b>	<b>366 858 929</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>348 579 491</b>	<b>791 215 122</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 7	158 146	158 146



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen innskutt egenkapital	4	414 728 689	406 354 927
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>414 886 835</b>	<b>406 513 073</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	-76 955 881	74 167 140
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-76 955 881</b>	<b>74 167 140</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>337 930 955</b>	<b>480 680 214</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Langsiktig konserngjeld	6		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			26 897
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	6	10 637 657	310 497 475
Annen kortsiktig gjeld		10 879	10 535
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>10 648 536</b>	<b>310 534 908</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 648 536</b>	<b>310 534 908</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>348 579 491</b>	<b>791 215 122</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 656005

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 450 414  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FERNCLIFF LISTED DAI AS  
Forretningsadresse: Sjølyst plass 2  
0278 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: Eldar Paulsrud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2023

#### 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, 08.08.2023

---

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: 912 450 414  
FERNCLIFF LISTED DAI AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Netto tap på finansielle instrumenter		142 750 036	55 227 712
Annen driftskostnad	1	93 098	64 894
<b>Sum kostnader</b>		<b>142 843 134</b>	<b>55 292 607</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-142 843 134</b>	<b>-55 292 607</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			830 136
Annen renteinntekt	2	92 893	82 307
Annen finansinntekt	2		
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>92 893</b>	<b>912 444</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	10 734 611	4 107 776
Annen rentekostnad	2		
Annen finanskostnad	2		
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 734 611</b>	<b>4 107 776</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-10 641 717</b>	<b>-3 195 333</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-153 484 852</b>	<b>-58 487 939</b>
Skattekostnad på resultat	3	-2 361 831	-717 250
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-151 123 021</b>	<b>-57 770 689</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-151 123 021</b>	<b>-57 770 689</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-151 123 021</b>	<b>-57 770 689</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-151 123 021</b>	<b>-57 770 689</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag			-342 542 977
Avsatt til annen egenkapital	4	-151 123 021	284 772 288
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-151 123 021</b>	<b>-57 770 689</b>



Organisasjonsnr: 912 450 414  
FERNCLIFF LISTED DAI AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Investeringer i aksjer og andeler	5	329 492 853	424 356 193
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>329 492 853</b>	<b>424 356 193</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>329 492 853</b>	<b>424 356 193</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6		
Andre kortsiktige fordringer	6		
Konsernfordringer	6	10 735 593	343 260 227
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 735 593</b>	<b>343 260 227</b>
Andre finansielle instrumenter			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		8 351 045	23 598 702
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>8 351 045</b>	<b>23 598 702</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>19 086 638</b>	<b>366 858 929</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>348 579 491</b>	<b>791 215 122</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 7	158 146	158 146
Annen innskutt egenkapital	4	414 728 689	406 354 927
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>414 886 835</b>	<b>406 513 073</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



Annen egenkapital	4	-76 955 881	74 167 140
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-76 955 881</b>	<b>74 167 140</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>337 930 955</b>	<b>480 680 214</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6		
Langsiktig konserngjeld	6		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			26 897
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	6	10 637 657	310 497 475
Annen kortsiktig gjeld		10 879	10 535
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>10 648 536</b>	<b>310 534 908</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 648 536</b>	<b>310 534 908</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>348 579 491</b>	<b>791 215 122</b>



Organisasjonsnr: 912 450 414  
FERNCLIFF LISTED DAI 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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



# Årsregnskap 2022

## Ferncliff Listed Dai AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 912 450 414



### RESULTATREGNSKAP

#### FERNCLIFF LISTED DAI AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Netto tap på finansielle instrumenter		142 750 036	55 227 712
Annen driftskostnad	1	93 098	64 894
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>142 843 134</b>	<b>55 292 607</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-142 843 134</b>	<b>-55 292 607</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	830 136
Annen renteinntekt	2	92 893	82 307
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>92 893</b>	<b>912 444</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	10 734 611	4 107 776
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-10 734 611</b>	<b>-4 107 776</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>-10 641 717</b>	<b>-3 195 333</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-153 484 852</b>	<b>-58 487 939</b>
Skattekostnad på resultat	3	-2 361 831	-717 250
<b>Årsresultat</b>		<b>-151 123 021</b>	<b>-57 770 689</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Mottatt konsernbidrag		0	342 542 977
Avsatt til annen egenkapital	4	-151 123 021	284 772 288
<b>Sum overføringer</b>		<b>-151 123 021</b>	<b>-57 770 689</b>



## BALANSE

### FERNCLIFF LISTED DAI AS

EIENDELER	Note	2022	2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	5	329 492 853	424 356 193
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>329 492 853</b>	<b>424 356 193</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>329 492 853</b>	<b>424 356 193</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Konsernfordringer	6	10 735 593	343 260 227
<b>Sum fordringer</b>		<b>10 735 593</b>	<b>343 260 227</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 351 045	23 598 702
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>19 086 638</b>	<b>366 858 929</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>348 579 491</b>	<b>791 215 122</b>



## BALANSE

### FERNCLIFF LISTED DAI AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	4, 7	158 146	158 146
Annen innskutt egenkapital	4	414 728 689	406 354 927
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>414 886 835</b>	<b>406 513 073</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	4	-76 955 881	74 167 140
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-76 955 881</b>	<b>74 167 140</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>337 930 955</b>	<b>480 680 214</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		0	26 897
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	6	10 637 657	310 497 475
Annen kortsiktig gjeld		10 879	10 535
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>10 648 536</b>	<b>310 534 908</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 648 536</b>	<b>310 534 908</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>348 579 491</b>	<b>791 215 122</b>

Oslo, 8 / 3 2023  
Styret i Ferncliff Listed Dai AS

Øystein Stray Spetalen  
styreleder



## Regnskapsprinsipper

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

### INNETEKTER

Urealiserte gevinster eller tap knyttet til børsnoterte aksjer med god eierspredning og likviditet og som klassifiseres som omløpsmidler (markedsbaserte aksjer), blir inntekts- eller tapsført på balansedagen. Realiserte gevinster og andre utbetalinger inntektsføres på realisasjonstidspunktet i den grad realiserte gevinster overstiger anskaffelseskost. Netto resultat fra investeringsvirksomheten medtas som driftsinntekt eller driftskostnad i resultatregnskapet.

### 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.

### KORTSIKTIGE PLASSERINGER

Markedsbaserte finansielle instrumenter vurderes til virkelig verdi. Andre kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Netto gevinst og tap ved realisasjon samt verdiendringer presenteres som netto driftsinntekt/-kostnad. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen driftsinntekt. FIFO prinsippet benyttes for aksjene jr rskl §5-5.

### LANGSIKTIGE PLASSERINGER

Langsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som anleggsmidler) er vurdert og klassifisert som det fremgår av noter under. Gevinst og tap ved realisasjon av anleggsaksjer klassifiseres som driftsinntekter- og kostnader. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen driftsinntekt.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV BALANSEPOSTER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjennvinnbart beløp dersom dette er lavere enn balanseført verdi. Gjennvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anskaffelseskost på ombyttbare finansielle eiendeler tilordnes etter FIFO-metoden.

### 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.



## Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

### LØNSKOSTNADER

	2022	2021
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.

### REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 27 500 inkl. mva.  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0 ekskl. mva.

## Note 2 Finansposter

<b>Finansinntekter</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	0	830 136
Annen renteinntekt	92 893	82 307
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>92 893</b>	<b>912 443</b>
<b>Finanskostnader</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Rentekostnader fra foretak i samme konsern	10 734 611	4 107 776
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>10 734 611</b>	<b>4 107 776</b>



## Note 3 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-2 361 831	-717 250
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-2 361 831</b>	<b>-717 250</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-153 484 852	-58 487 939
Permanente forskjeller	142 749 259	55 227 712
Mottatt konsernbidrag	10 735 593	3 260 227
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-2 361 830	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	2 361 830	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 4 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen Innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2021	158 146	406 354 927	74 167 140	480 680 214
Årets resultat			-151 123 021	-151 123 021
Konsernbidrag mottatt		8 373 762		8 373 762
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>158 146</b>	<b>414 728 689</b>	<b>-76 955 881</b>	<b>337 930 955</b>



## Note 5 Investeringer i aksjer og andeler

Anleggsaksjer:	Anskaffelseskost	Nedskrivning	Bokført verdi/ virkelig verdi
Tilknyttet selskap	412 055 316	146 382 961	265 672 355
Øvrige selskap	115 986 081	52 165 582	63 820 499
<b>Sum</b>	<b>528 041 397</b>	<b>198 548 543</b>	<b>329 492 854</b>

## Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern	10 735 593	343 260 227
<b>Sum</b>	<b>10 735 593</b>	<b>343 260 227</b>
<b>Gjeld</b>		
Annen kortsiktig gjeld konsern	10 637 657	310 497 475
<b>Sum</b>	<b>10 637 657</b>	<b>310 497 475</b>

## Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 100 aksjer til pålydende NOK 1 581,465. Bokført aksjekapital utgjør 158 146,50. Det er kun en aksjeklasse. Aksjene eies 100% av Ferncliff TIH AS.

### Aksjeeie hos selskapets ledelse:

	Stilling	Indirekte eierandel
Øystein Stray Spetalen	Styreleder	100%

Det utarbeides konsernregnskap. Konsernregnskapet får man utlevert ved henvendelse til konsernspiss Ferncliff Holding AS, som har forretningskontor i Oslo (Sjølyst plass 2, 0278 Oslo).



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 Ferncliff Listed DAI AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ferncliff Listed DAI AS 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 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 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.

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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (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. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL 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 Dokumentmøkket: KESGE-WXCJM-KVX60-YKFFHP-SE08IV-DIMJTU



**Deloitte** AS

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Ferncliff Listed DAF AS

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 internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 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 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 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 tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 8. mars 2023  
Deloitte AS

**Mats Nordal**  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: MESGE-MXCJM-KYX60-YKFFP-SE08V-DWUJU



# 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."

## Mats Nordal

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1687158

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-03-21 12:27:51 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KESGE-WXCJM-K1X60-YKFFIP-SE08V-DMU1U

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>