



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	927 964 775
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SEIOR CAPITAL PARTNERS AS
Forretningsadresse:	Fjordalléen 16 0250 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	28.09.2021 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Smret Kidane
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	29.03.2023

### 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, 07.04.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Honorarinntekt	2	630 179	
<b>Sum inntekter</b>		<b>630 179</b>	
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	3 395 969	
Avskrivninger	4	15 612	
Annen driftskostnad	3	4 329 218	24 430
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 740 799</b>	<b>24 430</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-7 110 620</b>	<b>-24 430</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		39 461	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>39 461</b>	
Annen rentekostnad		1 267	
Annen finanskostnad		41 692	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>42 959</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-3 499</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	5, 6	<b>-7 114 119</b>	<b>-24 430</b>
Skattekostnad på resultat			
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-7 114 119</b>	<b>-24 430</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-7 114 119</b>	<b>-24 430</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-7 114 119</b>	<b>-24 430</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-7 114 119</b>	<b>-24 430</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-7 114 119	-24 430
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-7 114 119</b>	<b>-24 430</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	5		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	53 316	
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4	<b>53 316</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>53 316</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		630 179	
Andre kortsiktige fordringer		744 578	
Krav på innbetaling av selskapskapital			10 120 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 374 757</b>	<b>10 120 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 118 301	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 118 301</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 493 058</b>	<b>10 120 000</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 546 374</b>	<b>10 120 000</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aksjekapital	8	240 040	30 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		9 879 870	
Annen innskutt egenkapital		-18 070	10 084 430
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>10 101 840</b>	<b>10 114 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		7 138 549	24 430
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-7 138 549</b>	<b>-24 430</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>2 963 291</b>	<b>10 090 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		142 366	
Skyldig offentlige avgifter	7	455 329	
Annen kortsiktig gjeld		985 388	30 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 583 083</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 583 083</b>	<b>30 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 546 374</b>	<b>10 120 000</b>



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 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

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Seior Capital Partners AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Seior Capital Partners AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

### Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better  
working world

## 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 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 skyldes misligheter eller feil og 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 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 anvendte 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 30. mars 2023  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Kjetil Rimstad  
statsautorisert revisor



# 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."

## Kjetil Rimstad

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1044102

IP: 89.11.xxx.xxx

2023-03-30 19:03:01 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: COPCK-USHUK-Z7CCW-C17PK-DV3LU-ELOPH

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>



# Årsregnskap 2022

## Seior Capital Partners AS

Styrets årsberetning  
Resultatregnskap  
Balanse  
Kontantstrøm  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 927 964 775



## Årsberetning 2022

### Seior Capital Partners AS

#### Virksomhetens art

Seior Capital Partners AS er et selskap der virksomheten omfatter investeringsvirksomhet og tilhørende rådgivning. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

Selskapet er et verdipapirforetak med tillatelse til å yte investeringstjenester, etter å ha mottatt tillatelse fra Finanstilsynet den 09.05.2022 for slik virksomhet.

#### Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Driftsinntektene i 2022 utgjorde NOK 630 179 . Egenkapitalandelen pr. 31.12.2022 var 65%. Styret mener at likviditet og egenkapital er tilfredsstillende. Selskapet tilfredsstiller AIF-lovens krav til kapitaldekning, for ytterligere beregninger vises til note 6 i årsregnskapet.

Selskapet forvalter et alternativt investeringsfond på delegert basis med fokus på investeringer innen den globale helsesektoren. Fondet ble lansert i september 2022. Forvaltningskapital per årsslutt var USD 16.

Selskapet mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

#### Fremtidig utvikling

Seior Capital Partners AS ble stiftet 28.09.2021. Fondet ble lansert september 2022 og kan markedsføres til profesjonelle investorer i Norge, Sverige, Storbritania og Sveits. Selskapet mener helsesektoren vil kunne vokse mer enn verdensøkonomien i mange år fremover, som igjen vil gi faste og forutsigbare inntekter i flere år fremover.

#### Finansiell risiko

Seior Capital Partners AS har få ansatte og er derfor avhengig av gode relasjoner til kompetente samarbeidspartnere på flere områder. Fordi selskapet forvalter et Irsk fond på delegert basis, er risiko relatert til deler av virksomhetsområdene håndtert av tjenestetilbydere i Irland. Områdene hvor selskapet har identifisert med høyest risiko er knyttet til IT sikkerhet og sensitiv data, i tillegg til porteføljeforvaltningen. Selskapet anser forbedringer av rutiner og nye kontrolltiltak som en kontinuerlig jobb.

#### Markedsrisiko

Seior Capital Partners AS har ikke rammer til og driver ikke egenhandel, og det er ikke avsatt eller tatt høyde for dette i vurderingen av kapitalbehov. Selskapets inntekter vil i hovedsak være i USD, mens over 70 % av de budsjetterte kostnadene er i NOK. Selskapet har mulighet til å sikre seg mot kurssvingninger i valuta. Per dags dato foreligger det ikke konkrete planer om valutasikring, da selskapet anser markedsrisiko relatert til valutaeksponering som begrenset.

Selskapet forvalter et alternativt investeringsfond hvis resultater vil være dels basert på utviklingen i aksjemarkedet. Forvaltningshonoraret er et produkt av størrelsen på kapitalen under forvaltning og Fondets avkastning. Fordi Fondet benytter en long-biased long/shortstrategi er det naturlig å anta at Fondets størrelse reduseres ved børsfall, noe som igjen reduserer inntektene. En vedvarende økonomisk nedtur vil også kunne svekke mulighetene til å hente inn ny kapital til Fondet.



## Årsberetning 2022 - fortsetter

### Kreditrisiko

Seior Capital Partners AS eiendeler består primært av av bankinnskudd og kundefordringer. Fondet betaler et fast månedlig forvaltningshonorar, mens eventuelle variable honorarer normalt betales årlig. Fordringer blir betalt ved forfall. Bankinnskudd i norske og store internasjonale banker anses ikke å innebære særlig kreditrisiko for foretaket. Kreditrisiko ansees som begrenset for foretaket.

### Likvidetsrisiko

Seior Capital Partners AS er i all hovedsak egenkapitalfinansiert, selskapet vil ikke ha langsiktig gjeld. Foretaket anser å ha en svært tilfredsstillende likviditetssituasjon. Foretakets likviditetsbeholdning består av bankinnskudd. Eiere er solide, og kan bidra med kapitalinnskudd og likviditetstilførsel ved behov. Likvidetsrisikoen anses derfor som neglisjerbar, og minstekravet om 25% av faste kostnader vil uansett være bindende.

### Styreansvarsforsikring

Det er tegnet styreansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjeparter.

### Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

### Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har ved årets slutt 4 ansatte. Arbeidsmiljøet i selskapet er godt, og det er ikke iverksatt spesielle tiltak på området i 2022. Det er registrert lavt sykefravær i 2022, og ingen ansatte har vært utsatt for skader eller ulykker i forbindelse med arbeid for selskapet. Av selskapets ansatte er 4 menn. Det er ikke iverksatt eller planlagt spesielle likestillingstiltak.

### Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

### Årsresultat og disponeringer

Selskapets årsregnskap viser et resultat på NOK -7 114 119.

### Andre forhold

Styret kjenner ikke til andre forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Oslo, 29.03.2023

Andreas Lowzow  
styreleder

Mads Andreassen  
styremedlem/daglig leder

Trond Tviberg  
styremedlem

Erica Birgitta Dalstø  
styremedlem



## Resultatregnskap

Seior Capital Partners AS

	Note	28.09.2021 - 31.12.2022
<b>Driftsinntekter</b>		
Honorarinntekt	2	630 179
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>630 179</b>
<b>Driftskostnader</b>		
Lønnskostnad	3	-3 395 969
Avskrivninger	4	-15 612
Annen driftskostnad	3	-4 353 648
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-7 765 229</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-7 135 050</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>		
Annen finansinntekt		39 461
Annen rentekostnad		-1 267
Annen finanskostnad		-41 692
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-3 499</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>	<b>5, 6</b>	<b>-7 138 549</b>
Skattekostnad på resultat		0
<b>Resultat</b>		<b>-7 138 549</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-7 138 549</b>
<b>Overføringer</b>		
Overført til udekket tap		7 138 549
<b>Sum overføringer</b>		<b>-7 138 549</b>



### Balanse

Seior Capital Partners AS

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Varige driftsmidler</b>		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	53 316
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>4</b>	<b>53 316</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>53 316</b>
<b>Omløpsmidler</b>		
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer		630 179
Andre kortsiktige fordringer		744 578
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 374 757</b>
<b>Bankinnskudd</b>		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 118 301
<b>Sum bankinnskudd</b>		<b>3 118 301</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 493 058</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>4 546 374</b>



## Balanse

Seior Capital Partners AS

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Egenkapital</b>		
<b>Innskutt egenkapital</b>		
Aksjekapital	8	240 040
Overkurs		9 879 870
Annen innskutt egenkapital		-18 070
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>10 101 840</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Udekket tap		-7 138 549
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-7 138 549</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>2 963 291</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld		142 366
Skyldig offentlige avgifter	7	455 329
Annen kortsiktig gjeld		985 388
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 583 083</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 583 083</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>4 546 374</b>

Oslo, 29.03.2023  
Styret i Seior Capital Partners AS

Andreas Lowzow  
styreleder

Mads Andreassen  
styremedlem/daglig leder

Trond Tviberg  
styremedlem

Erica Birgitta Dalstø  
styremedlem



## Indirekte kontantstrøm

Seior Capital Partners AS

	Note	Sum
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	5	-7 138 549
Ordinære avskrivninger	4	15 612
Endring i kundefordringer	2	-630 179
Endring i leverandørgjeld		142 366
Endring i andre tidsavgrensningposter		10 816 139
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		<b>3 205 389</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	4	68 928
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		<b>-68 928</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Innbetalinger av egenkapital		-18 160
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	9	<b>-18 160</b>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		3 118 301
<b>Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt</b>		<b>3 118 301</b>



## Seior Capital Partners AS

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder, samt forskrift om årsregnskap for verdipapirforetak m.m. Regnskapet presenteres i hele norske kroner. Selskapet ble stiftet 28.09.2021 og har forlenget regnskapsår.

### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

### Valuta

Årsregnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

### Inntekter

Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres. For oppdrag med avtale om resultatbasert vederlag anses inntekten innvunnet når definerte mål er oppnådd. Inntekter fra og gevinster / tap på verdipapirer klassifiseres som finansposter. Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskaper inntektsføres i samme år som avsetningsåret for giver, mens øvrige utbytter inntektsføres i utbetalingsåret. Realiserte gevinster og tap på verdipapirer resultatføres på realiseringstidspunktet. Urealiserte tap på balansedagen kostnadsføres umiddelbart. Urealiserte gevinster inntektsføres i den utstrekning markedsverdi prinsippet er lagt til grunn for verdivurderingen.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved vår anskaffelse av driftsmidlet.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

### Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

### Pensjoner

Selskapet har kollektiv (sikret) pensjonsordning for ansatte. Ordningen er en innskuddsplan, dvs. at selskapet ikke har ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad når de forfaller. Forskuddsbetalte innskudd bokføres som eiendel i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. 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, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen med nominell verdi.



## Note 2 Honorarinntekter fordelt på geografisk marked

	2022
Irland	630 179
<b>Sum honorarinntekter</b>	<b>630 179</b>

Honorarinntektene omfatter rådgivnings-og forvaltningstjenester.

## Note 3 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

### Lønnskostnader:

<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>	2022
Lønn og andre godtgjørelser	2 760 177
Arbeidsgiveravgift	401 843
Finansskatt	142 497
Pensjonskostnader	50 208
Andre personalkostnader	41 244
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>3 395 969</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk 3,2

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v.:

Styret har ingen lån i selskapet. Det finnes ingen avtaler om fremtidige eller nåværende utbetalinger av pensjoner eller bonusavtaler.

### Pensjoner:

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapets innskuddsbaserte pensjonsordning omfatter alle ansatte.

Daglig leder inngår i selskapets ordinære pensjonsordning på lik linje med øvrige ansatte.

### Revisor:

<i>Fordelt på tjenestetypen (honorarene er eksklusive fradragsført merverdiavgift):</i>	2022
Lovpålagt revisjon	37 500
Andre konsulent- / attestasjonstjenester	15 056
Attestasjonstjenester bokført direkte mot egenkapital	18 070
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>70 626</b>

## Note 4 Anleggsmidler

	Kontormaskiner	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	68 928	68 928
= <b>Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>68 928</b>	<b>68 928</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	15 612	15 612
= <b>Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>53 316</b>	<b>53 316</b>
Årets ordinære avskrivninger	15 612	15 612
Økonomisk levetid	3 år	



## Note 5 Skattekostnad

<i>Grunnlag for betalbar skatt</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultat før skattekostnad	-7 114 119	-24 430
Permanente forskjeller:		
- Kostnader uten skattemessig fradrag (renter, kontingenter, gaver, repr, tap på fordringer)	32 164	0
- Poster omfattet av fritaksmetoden	0	0
- Andre poster (reversering av tidl. avsetning tap på fordring)	0	-5 570
Grunnlag for årets skattekostnad	-7 081 955	-30 000
Endring i midlertidige forskjeller / overført underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-7 081 955	-30 000
Anvendelse av fremførbart underskudd, samt mottatt/avgitt konsernbidrag	7 081 955	30 000
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<i>Fordeling av skattekostnaden</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Betalbar skatt 22%	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<i>Spesifikasjon av midlertidige forskjeller</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Driftsmidler	5 066	0	5 066
Kundefordringer	0	0	0
Pensjonsmidler	0	0	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 117 021	-30 000	-7 087 021
Sum midlertidige forskjeller	-7 111 955	-30 000	-7 081 955
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	-1 564 630	-6 600	-1 558 030
Nedvurdering av utsatt skattefordel	1 564 630	6 600	1 558 030
<b>Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 6 Beregning av faste kostnader og kapitaldekning

Med referanse til AIF-loven § 2-7 er årets faste kostnader beregnet i samsvar med Finanstilsynets rundskriv 10/2014 og rapportert som en del av årsregnskapet til erstatning for separat revisorbekreftelse.

	<b>2022</b>
Sum inntekter	669 640
Negativt resultat før skatt	-7 138 549
<b>Sum årets faste kostnader</b>	<b>7 808 188</b>
<b>Krav til ansvarlig kapital (25% av faste kostnader)</b>	<b>1 952 047</b>

<i>Ansvarlig kapital</i>	<b>2022</b>
Ren kjernekapital	10 101 840
Annen godkjent kjernekapital	0
Tilleggskapital	0
Fradrag	0
<b>Sum ansvarlig kapital</b>	<b>10 101 840</b>

<i>Kapitaldekning</i>	<b>2022</b>
Beregningsgrunnlag basert på faste kostnader	7 808 188
Kapitalkrav (kommende år) tilsvarende 8% av beregningsgrunnlag	624 655
Kapitaldekningsprosent	129,4 %

<i>Avstemming av ren kjernekapital og bokført egenkapital</i>	<b>2022</b>
Ren kjernekapital	10 101 840
Bokført egenkapital	-10 101 840
Avvik	0

## Note 7 Bankinnskudd

Bundne bankmidler i Seior Capital Partners AS pr. 31.12.2022:

	<b>2022</b>
Skattetrekkkonto	152 866
- herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk	152 866

Skyldig skattetrekk er gjort opp ved forfall.



## Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Seior Capital Partners AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200 000	1,0	200 000
Preferanseaksjer	40 040	1,0	40 040
<b>Sum</b>	<b>240 040</b>		<b>240 040</b>

## Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Preferanseaksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Meditek Capital AS	80 000	40 040	120 040	50,0	50,0
Dema AS	120 000	0	120 000	50,0	50,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>200 000</b>	<b>40 040</b>	<b>240 040</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

## Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Stiftelse 28.09.2021	30 000	0	0	0	30 000
Kapitaløkning 17.02.2022	210 040	9 879 870	-18 070	0	10 071 840
Årets resultat	0	0	0	-7 138 549	-7 138 549
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>240 040</b>	<b>9 879 870</b>	<b>-18 070</b>	<b>-7 138 549</b>	<b>2 963 291</b>