



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 769 681  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FAROS FORVALTNING AS  
Forretningsadresse: c/o Söderberg & Partners  
Wealth Management AS  
Ruseløkkveien 30  
0251 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: ECIT SERVICES AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2025

### Grunnlag for avgivelse

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

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 08.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Avkastning på finansinvesteringer		22 735 665	
<b>Sum inntekter</b>		<b>22 735 665</b>	
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	259 121	251 020
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		91 005 627
Annen driftskostnad		2 965 367	3 417 057
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 224 488</b>	<b>94 673 704</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>19 511 178</b>	<b>-94 673 704</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		174 570	485 125
Annen finansinntekt		914 903	1 021 276
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler			194 780 031
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 089 473</b>	<b>196 286 432</b>
Annen rentekostnad		102	
Annen finanskostnad			14 198
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>102</b>	<b>14 198</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 089 371</b>	<b>196 272 234</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>20 600 549</b>	<b>101 598 530</b>
Skattekostnad på resultat	3		
<b>Årsresultat</b>		<b>20 600 549</b>	<b>101 598 530</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>20 600 549</b>	<b>101 598 530</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>20 600 549</b>	<b>101 598 530</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		86 000 000	30 300 710



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Avsatt til annen egenkapital			71 297 820
Overført fra annen egenkapital		-65 399 451	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>20 600 549</b>	<b>101 598 530</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer			28 656
Sum fordringer			28 656
<b>Investeringer</b>			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4	434 287 490	456 277 343
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	273 061 605	316 567 578
Sum investeringer		707 349 095	772 844 921
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		447 846	974 595
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		447 846	974 595
Sum omløpsmidler		707 796 942	773 848 173
SUM EIENDELER		707 796 942	773 848 173
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	2 524 998	2 524 998
Beholdning av egne aksjer	5	-2 525	-2 525
Annen innskutt egenkapital	5		149 969 570
Sum innskutt egenkapital		2 522 473	152 492 043



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	704 478 187	619 908 068
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>704 478 187</b>	<b>619 908 068</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>707 000 660</b>	<b>772 400 111</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 119	19 418
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		32 021	53 020
Annen kortsiktig gjeld		763 141	1 375 624
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>796 282</b>	<b>1 448 061</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>796 282</b>	<b>1 448 061</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>707 796 942</b>	<b>773 848 173</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 636666

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 769 681  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FAROS FORVALTNING AS  
Forretningsadresse: c/o Söderberg & Partners  
Wealth Management AS  
Ruseløkkveien 30  
0251 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: ECIT SERVICES AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2025

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

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 07.07.2025

---

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: 993 769 681  
FAROS FORVALTNING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Avkastning på finansinvesteringer		22 735 665	
<b>Sum inntekter</b>		<b>22 735 665</b>	
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	259 121	251 020
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		91 005 627
Annen driftskostnad		2 965 367	3 417 057
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 224 488</b>	<b>94 673 704</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>19 511 178</b>	<b>-94 673 704</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		174 570	485 125
Annen finansinntekt		914 903	1 021 276
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler			194 780 031
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 089 473</b>	<b>196 286 432</b>
Annen rentekostnad		102	
Annen finanskostnad			14 198
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>102</b>	<b>14 198</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 089 371</b>	<b>196 272 234</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>20 600 549</b>	<b>101 598 530</b>
Skattekostnad på resultat	3		
<b>Årsresultat</b>		<b>20 600 549</b>	<b>101 598 530</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>20 600 549</b>	<b>101 598 530</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>20 600 549</b>	<b>101 598 530</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		86 000 000	30 300 710
Avsatt til annen egenkapital			71 297 820
Overført fra annen egenkapital		-65 399 451	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>20 600 549</b>	<b>101 598 530</b>





Organisasjonsnr: 993 769 681  
FAROS FORVALTNING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler		0	0
-------------------	--	---	---

#### Omløpsmidler Varer

#### Fordringer

Andre kortsiktige fordringer			28 656
Sum fordringer			28 656

#### Investeringer

Omløpsaksjer og -aksjefond	4	434 287 490	456 277 343
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	273 061 605	316 567 578
Sum investeringer		707 349 095	772 844 921

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		447 846	974 595
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		447 846	974 595

Sum omløpsmidler		707 796 942	773 848 173
------------------	--	-------------	-------------

SUM EIENDELER		707 796 942	773 848 173
---------------	--	-------------	-------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	2 524 998	2 524 998
Beholdning av egne aksjer	5	-2 525	-2 525
Annen innskutt egenkapital	5		149 969 570
Sum innskutt egenkapital		2 522 473	152 492 043

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	704 478 187	619 908 068
Sum opptjent egenkapital		704 478 187	619 908 068

Sum egenkapital		707 000 660	772 400 111
-----------------	--	-------------	-------------

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 119	19 418
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		32 021	53 020
Annen kortsiktig gjeld		763 141	1 375 624
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>796 282</b>	<b>1 448 061</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>796 282</b>	<b>1 448 061</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>707 796 942</b>	<b>773 848 173</b>



Organisasjonsnr: 993 769 681  
FAROS FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
4

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



# Deloitte.

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

+47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Faros Forvaltning AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Faros Forvaltning AS som består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for 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

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) to learn more about our global network of member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

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



## Deloitte.

Uavhengig revisors beretning  
Faros Forvaltning AS

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 utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av 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 modifiserer 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, 30.06.2025  
Deloitte AS

**Jens Bjørner Ugland**  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



## Uavhengig revisors beretning

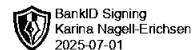
Name	Date
Ugland, Jens Bjørner Owren	2025-07-02

Identification

 **bankID** Ugland, Jens Bjørner Owren



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF  
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



# Årsregnskap 2024 for Faros Forvaltning AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet  
Revisors beretning

---

Utarbeidet av:

**ecit**



## Faros Forvaltning AS

### RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2024	2023
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Avkastning på finansinvesteringer		22 735 665	0
<b>SUM DRIFTSINNEKTE</b>		<b>22 735 665</b>	<b>0</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1	0	(91 005 627)
Lønnskostnad	2	(259 121)	(251 020)
Annen driftskostnad		(2 965 367)	(3 417 057)
<b>SUM DRIFTSKOSTNAD</b>		<b>(3 224 488)</b>	<b>(94 673 704)</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>19 511 178</b>	<b>(94 673 704)</b>
<b>FINANSPOSTER</b>			
Annen renteinntekt		174 570	485 125
Annen finansinntekt		914 903	1 021 276
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler		0	194 780 031
Annen rentekostnad		(102)	0
Annen finanskostnad		0	(14 198)
<b>SUM FINANSPOSTER</b>		<b>1 089 371</b>	<b>196 272 234</b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>20 600 549</b>	<b>101 598 530</b>
Skattekostnad på resultat	3	0	0
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>20 600 549</b>	<b>101 598 530</b>
<b>DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET</b>			
Tilleggsutbytte		86 000 000	30 300 710
Avsatt til annen egenkapital		0	71 297 820
Overført fra annen egenkapital		65 399 451	0
<b>SUM DISPONERT (DEKKET)</b>		<b>20 600 549</b>	<b>101 598 530</b>



## Faros Forvaltning AS

BALANSE PR. 31.12.

EIENDELER	Note	2024	2023
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Andre kortsiktige fordringer		0	28 656
<b>Sum fordringer</b>		<u>0</u>	<u>28 656</u>
<b>Finansielle omløpsmidler</b>			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4	434 287 490	456 277 343
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	273 061 605	316 567 578
<b>Sum finansielle omløpsmidler</b>		<u>707 349 095</u>	<u>772 844 921</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		447 846	974 595
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<u>707 796 942</u>	<u>773 848 173</u>
<b>SUM EIENDELER</b>		<u>707 796 942</u>	<u>773 848 173</u>



## Faros Forvaltning AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2024	2023
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	2 524 998	2 524 998
Egne aksjer	5	-2 525	-2 525
Annen innskutt egenkapital	5	0	149 969 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b><u>2 522 473</u></b>	<b><u>152 492 043</u></b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	704 478 187	619 908 068
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b><u>704 478 187</u></b>	<b><u>619 908 068</u></b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b><u>707 000 660</u></b>	<b><u>772 400 111</u></b>
<b>GJELD</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 119	19 418
Skyldige offentlige avgifter		32 021	53 020
Annen kortsiktig gjeld		763 141	1 375 624
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b><u>796 282</u></b>	<b><u>1 448 061</u></b>
<b>SUM GJELD</b>		<b><u>796 282</u></b>	<b><u>1 448 061</u></b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b><u>707 796 942</u></b>	<b><u>773 848 173</u></b>

Oslo, 30.06.2025

Karina Nagell-Erichsen  
styreleder



## Faros Forvaltning AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

#### REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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

#### Omløpsmidler

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

#### Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdiprinsipp samlet for porteføljen.

#### Inntektsføring av avkastning på investeringer

Realisert avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter samt mottatt utbytte og andre utdelinger, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter.

Netto urealiserte, resultatførte beløp og valutaendringer knyttet til investeringer er ført under finansposter, hvor netto positiv urealisert avkastning inngår i «Annen finansinntekt» og netto negativ avkastning inngår i «Annen finanskostnad».

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



## Faros Forvaltning AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

#### Note 1 NETTO AVKASTNING PÅ INVESTERINGER

	<b>2024</b>
Avkastning på finansinvesteringer	22 735 665
Negativ avkastning på finansinvesteringer	0
<b>Sum</b>	<b>22 735 665</b>

#### NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Styrehonorar	227 100	220 000
Arbeidsgiveravgift	32 021	31 020
<b>Sum</b>	<b>259 121</b>	<b>251 020</b>

Selskapet har i 2024 sysselsatt 0 årsverk.



## Faros Forvaltning AS

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

## NOTE 3 SKATT

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	20 600 549	101 598 530
Permanente forskjeller	-16 281 496	-104 143 673
Anvendelse av fremførbart underskudd	-4 319 052	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-2 545 143</b>

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Endring</b>
Aksjer og andre verdipapirer	0	0	-1
Akkumulert fremførbart underskudd	-28 896 875	-33 215 927	-4 319 052
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	28 896 874	33 215 927	4 319 053
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## NOTE 4 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

<b>Investeringer</b>	<b>Anskaffelses kost</b>	<b>Balanseført verdi 31.12.2024</b>	<b>Virkelig verdi 31.12.2024</b>
Omløpsaksjer og -aksjefond	434 287 490	434 287 490	565 008 089
Obligasjoner og pengemarkedsfond	273 061 605	273 061 605	299 072 474
<b>Sum</b>	<b>707 349 095</b>	<b>707 349 095</b>	<b>864 080 563</b>



## Faros Forvaltning AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

---

#### NOTE 5 EGENKAPITAL

<b>Egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Egne aksjer</b>	<b>Annen innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
01.01.2024	2 524 998	-2 525	149 969 570	619 908 068	772 400 111
Årets resultat				20 600 549	20 600 549
Korreksjoner			-149 969 570	149 969 570	-
Tilleggsutbytte				-86 000 000	-86 000 000
<b>31.12.2024</b>	<b>2 524 998</b>	<b>-2 525</b>	<b>-</b>	<b>704 478 187</b>	<b>707 000 660</b>