



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 488 362
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BANAN II AS
Forretningsadresse: v/Norscan Partners AS
Karenslyst allé 53
0279 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: Lars Huuse Øwre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2023

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, 12.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		13 140 864	169 562 131
Utbytte		87 777 740	100 077 160
Inntekt på investering i deltagerlignede selskaper			38 940
Renteinntekter		394 854	1 108 838
Sum inntekter		101 313 458	270 787 068
Kostnader			
Lønnskostnad	2	684 600	684 600
Tap ved realisasjon av verdipapirer		29 242 224	6 776 490
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		89 462 004	15 065 152
Annen driftskostnad	2	1 575 558	1 459 599
Sum kostnader		120 964 386	23 985 841
Driftsresultat		-19 650 928	246 801 227
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 550 070	521 560
Annen finansinntekt		127 992	177 392
Sum finansinntekter		2 678 062	698 952
Annen rentekostnad			849
Annen finanskostnad			40 326
Sum finanskostnader			41 175
Netto finans		2 678 062	657 777
Ordinært resultat før skattekostnad		-16 972 865	247 459 004
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-16 972 865	247 459 004
Årsresultat		-16 972 865	247 459 004
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-16 972 865	247 459 004



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		-16 972 865	247 459 004
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		70 000 000	96 750 000
Avsatt til annen egenkapital			150 709 004
Overført fra annen egenkapital		-86 972 865	
Sum overføringer og disponeringer		-16 972 865	247 459 004



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer	4	45 187 971	45 187 971
Sum finansielle anleggsmidler		45 187 971	45 187 971
Sum anleggsmidler		45 187 971	45 187 971
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	424 337 054	589 973 454
Obligasjoner og rentebærende fond	5	12 017 576	11 544 260
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	26 955 629	20 684 844
Sum investeringer	5	463 310 260	622 202 558
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		206 579 913	160 808 850
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		206 579 913	160 808 850
Sum omløpsmidler		669 890 174	783 011 408
SUM EIENDELER		715 078 145	828 199 379
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		2 284 590	2 284 590
Overkurs		18 524 660	18 524 660
Sum innskutt egenkapital		20 809 250	20 809 250



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		622 530 801	709 503 666
Sum opptjent egenkapital		622 530 801	709 503 666
Sum egenkapital	6	643 340 051	730 312 916
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		344 894	427 863
Skyldig offentlige avgifter		169 200	84 600
Utbytte		70 000 000	96 750 000
Annen kortsiktig gjeld		1 224 000	624 000
Sum kortsiktig gjeld		71 738 094	97 886 463
Sum gjeld		71 738 094	97 886 463
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		715 078 145	828 199 379



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 600204

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 488 362
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BANAN II AS
Forretningsadresse: v/Norscan Partners AS
Karenslyst allé 53
0279 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: Lars Huuse Øwre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 22.07.2023



Organisasjonsnr: 816 488 362
BANAN II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		13 140 864	169 562 131
Utbytte		87 777 740	100 077 160
Inntekt på investering i deltagerlignede selskaper			38 940
Renteinntekter		394 854	1 108 838
Sum inntekter		101 313 458	270 787 068
Kostnader			
Lønnskostnad	2	684 600	684 600
Tap ved realisasjon av verdipapirer		29 242 224	6 776 490
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		89 462 004	15 065 152
Annen driftskostnad	2	1 575 558	1 459 599
Sum kostnader		120 964 386	23 985 841
Driftsresultat		-19 650 928	246 801 227
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 550 070	521 560
Annen finansinntekt		127 992	177 392
Sum finansinntekter		2 678 062	698 952
Annen rentekostnad			849
Annen finanskostnad			40 326
Sum finanskostnader			41 175
Netto finans		2 678 062	657 777
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-16 972 865	247 459 004
Ordinært resultat etter skattekostnad		-16 972 865	247 459 004
Årsresultat		-16 972 865	247 459 004
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-16 972 865	247 459 004
Totalresultat		-16 972 865	247 459 004
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		70 000 000	96 750 000



Avsatt til annen egenkapital		150 709 004
Overført fra annen egenkapital	-86 972 865	
Sum overføringer og disponeringer	-16 972 865	247 459 004



Organisasjonsnr: 816 488 362
BANAN II AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer	4	45 187 971	45 187 971
Sum finansielle anleggsmidler		45 187 971	45 187 971
Sum anleggsmidler		45 187 971	45 187 971

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	5	424 337 054	589 973 454
Obligasjoner og rentebærende fond	5	12 017 576	11 544 260
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	26 955 629	20 684 844
Sum investeringer	5	463 310 260	622 202 558

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd		206 579 913	160 808 850
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		206 579 913	160 808 850
Sum omløpsmidler		669 890 174	783 011 408

SUM EIENDELER **715 078 145** **828 199 379**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		2 284 590	2 284 590
Overkurs		18 524 660	18 524 660
Sum innskutt egenkapital		20 809 250	20 809 250

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		622 530 801	709 503 666
Sum opptjent egenkapital		622 530 801	709 503 666

Sum egenkapital **6** **643 340 051** **730 312 916**

Sum langsiktig gjeld **0** **0**



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	344 894	427 863
Skyldig offentlige avgifter	169 200	84 600
Utbytte	70 000 000	96 750 000
Annen kortsiktig gjeld	1 224 000	624 000
Sum kortsiktig gjeld	71 738 094	97 886 463
Sum gjeld	71 738 094	97 886 463
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	715 078 145	828 199 379



Organisasjonsnr: 816 488 362
BANAN II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Banan II AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Banan II AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022,
- Resultatregnskap 2022
- 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 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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/revisjonsberetninger>

BDO AS

Knut Nyerrød
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnøkkel: YB0DU-YOLOI-BQ0SO-SHMTH-FOHST-7NSWN



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."

Knut Nyerrød

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1152926

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-16 10:26:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YB0DU-YOLOI-BQ0SO-SHMTH-FOHST-7NSNW

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

Banan II AS

Org.nr.: 816 488 362

Utarbeidet av:
VIEW.
PROCURATOR



Banan II AS

Årsberetning 2022

Virksomhetens art

Banan II AS er et investeringsselskap og driver sin virksomhet i Oslo kommune.

Banan II AS eier 34% av aksjene i Bama Gruppen AS. Bama Gruppen AS omsetter frukt og grønnsaker, blomster og andre varer med begrenset holdbarhet. Bama Gruppen utvikler seg positivt og har sterke stillinger innen sentrale satsningsområder. Det ligger betydelig merverdi i selskapets eierpost i Bama Gruppen.

Gjennom året er plasseringsstrategien for finansporteføljen videreført med investeringer i aksjefond, obligasjonsfond, direkte aksjeinvesteringer i noterte og unoterte papirer, samt eiendomsprosjekter. 2022 ble et utfordrende år for vår portefølje og resultatet anses ikke tilfredsstillende. Porteføljen forvaltes med et langsiktig perspektiv og over tid forventes akseptabel avkastning.

Selskapets plasseringer er gjort med et langsiktig perspektiv.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte og derfor ingen kommentar til arbeidsmiljø eller sykefravær.

Likestilling

I styret er det en kvinne og fire menn. Ved rekruttering til styre og i andre sammenhenger legges det vekt på likebehandling av kvinner og menn.

Ytre miljø og FoU

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet. Selskapet har ikke hatt utgifter til forskning og utvikling

Risikofaktorer

Selskapets virksomhet innebærer i sin natur betydelig risiko. Dette gjelder så vel markedsmessig utvikling av aksjemarkeder, som utvikling av eiendomsverdier, fondsplassering og andre direkte plasseringer. Utover å søke en spredning av risiko er det ikke etablert sikringsstrategier. Selskapet har i beskjeden grad direkte egen renterisiko. Renteendringer vil kunne påvirke verdi av de ulike investeringer. Dette anses som en del av den ordinære forretningsrisiko.

Åpenhetsloven

Det er ikke utarbeidet en redegjørelse etter åpenhetsloven da selskapet er et holdingselskap og kun har inntekter i form av avkastning på investeringene.

Likviditet

Selskapet har god likviditet, både gjennom bankinnskudd og lett omsettelige aktiva. Styret anser at selskapets likviditet er fullt ut tilfredsstillende i forhold til virksomhetens omfang.

Fortsatt drift

Selskapets økonomiske posisjon er god. Fortsatt drift av selskapet er lagt til grunn for regnskapet. Styret kjenner ikke til forhold som har interesse for å bedømme selskapets stilling utover hva som fremgår av de øvrige deler av årsregnskapet.



Forslag til disponering av årets resultat

Årets resultat for 2022 ble et underskudd på kr 16 972 865. Det avsettes kr 70 000 000 til utbytte til aksjonæren(e) og kr 86 972 865 overføres fra annen egenkapital. Styret har foreslått å utbetale et normalt utbytte i 2023 gitt selskapet soliditet og likviditet. Styret er av den oppfatning at selskapets evne til å møte sine forpliktelser i forhold til situasjonen ved regnskapsfremleggelsen er tilfredsstillende også etter utbytteutdelingen.

Styret kjenner ikke til forhold som har interesse for å bedømme selskapets stilling utover hva som fremgår av de øvrige deler av årsregnskapet.

Utsikter for 2023

Styret vurderer de generelle økonomiske utsikter for Norge som usikre grunnet en økende inflasjon, et økt rentenivå og den fortsatt pågående krigen i Ukraina og som medfører en generell svekkelse av økonomien og betydelig usikkerhet over hele verden. Selskapets portefølje er allikevel godt diversifisert og det forventes et positivt resultat for 2023.

Oslo, 12.06.2023
Styret i Banan II AS

Kristian Nergaard
styreleder

Peder Nergaard
styremedlem

Stein Aukner
styremedlem/daglig leder

Vibeke Nergaard
styremedlem

Per Christian Johannesen
styremedlem

**Banan II AS****Resultatregnskap - Banan II AS**

	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		13 140 864	169 562 131
Utbytte		87 777 740	100 077 160
Inntekt på investering i deltagerlignede selskaper		0	38 940
Renteinntekter		394 854	1 108 838
Sum driftsinntekter		101 313 458	270 787 068
Tap ved realisasjon av verdipapirer		29 242 224	6 776 490
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		89 462 004	15 065 152
Lønnskostnad	2	684 600	684 600
Annen driftskostnad	2	1 575 558	1 459 599
Sum driftskostnader		120 964 386	23 985 841
Driftsresultat		-19 650 928	246 801 227
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 550 070	521 560
Annen finansinntekt		127 992	177 392
Sum finansinntekter		2 678 062	698 952
Annen rentekostnad		0	849
Annen finanskostnad		0	40 326
Sum finanskostnader		0	41 175
Finansresultat		2 678 062	657 777
Resultat før skattekostnad		-16 972 865	247 459 004
Resultat		-16 972 865	247 459 004
Årsresultat		-16 972 865	247 459 004
Overføringer			
Avsatt til utbytte		70 000 000	96 750 000
Avsatt til annen egenkapital		0	150 709 004
Overført fra annen egenkapital		86 972 865	0
Sum overføringer		-16 972 865	247 459 004



Banan II AS

Balanse - Banan II AS

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer	4	45 187 971	45 187 971
Sum finansielle anleggsmidler		<u>45 187 971</u>	<u>45 187 971</u>
Sum anleggsmidler		<u>45 187 971</u>	<u>45 187 971</u>
Omløpsmidler			
Investeringer			
Aksjer og aksjefond	5	424 337 054	589 973 454
Obligasjoner og rentebærende fond	5	12 017 576	11 544 260
Deltakerlignede selskap	5	26 955 629	20 684 844
Sum investeringer	5	<u>463 310 260</u>	<u>622 202 558</u>
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		206 579 913	160 808 850
Sum bankinnskudd o.l.		<u>206 579 913</u>	<u>160 808 850</u>
Sum omløpsmidler		<u>669 890 174</u>	<u>783 011 408</u>
Sum eiendeler		<u>715 078 145</u>	<u>828 199 379</u>



Banan II AS

Balanse - Banan II AS

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		2 284 590	2 284 590
Overkurs		18 524 660	18 524 660
Sum innskutt egenkapital		20 809 250	20 809 250
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		622 530 801	709 503 666
Sum opptjent egenkapital		622 530 801	709 503 666
Sum egenkapital	6	643 340 051	730 312 916
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		344 894	427 863
Skyldig offentlige avgifter		169 200	84 600
Utbytte		70 000 000	96 750 000
Annen kortsiktig gjeld		1 224 000	624 000
Sum kortsiktig gjeld		71 738 094	97 886 463
Sum gjeld		71 738 094	97 886 463
Sum egenkapital og gjeld		715 078 145	828 199 379

Oslo, 12.06.2023
Styret i Banan II AS

Kristian Nergaard
styreleder

Peder Nergaard
styremedlem

Stein Aukner
styremedlem/daglig leder

Vibeke Nergaard
styremedlem

Per Christian Johannesen
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

I driftsinntekter inngår avkastning på kapital fordi dette er relatert til selskapets primære forretningsområde og virksomhetens hovedinntektskilde. Avkastning på kapital består av netto gevinster ved realisasjon av verdipapirer, endring i realiserte gevinster på verdipapirer, utbytter eller renteinntekter fra verdipapirer og inntekter fra investeringer i valuta terminkontrakter. Øvrige rente eller valutaforhold er klassifisert som finansposter. Inntektene resultatføres når de anses opptjent i relasjon til de vurderingsprinsipper som anvendes for de enkelte investeringsobjektene. Se vurderingsreglene under.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. 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 virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har bestemmende innflytelse. Investering der selskapet har betydelig innflytelse, normalt ned til 20% eierandel, defineres som tilknyttede selskaper. Investering i datterselskap, tilknyttede selskap og øvrige investeringer klassifisert som anleggsmiddel behandles etter kostmetoden. Det innebærer at resultatføring av avkastning på investeringen gjennomføres samtidig med mottatt overføring av opptjent kapital fra selskapet (utbytte), ved realisasjon av investeringen eller ved nedskrivning/reversering av nedskrivning etter hovedregelen for vurdering av anleggsmidler. Denne vurderingen anvendes uansett hvordan det investerte selskapet er organisert juridisk.

Porteføljeinvesteringer i aksjer, obligasjoner og andre verdipapirer som handles på en likvid markedsplass vurderes til markedsverdi på balansetidspunktet. Unoterte verdipapirer som inngår i handelsporteføljen vurderes til laveste av markedsverdi og kostpris. Investeringer gjennom handelsporteføljen er å betrakte som omløpsmidler uavhengig av tidshorisont på investeringen fordi investeringen gjøres med henblikk på videresalg og derfor har karakter av å være forbigående.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt. Poster sikret med terminkontrakter er vurdert til terminkurs. Urealisert gevinst eller tap på terminkontrakter resultatføres. Valutaeffekter knyttet til investeringer i utenlandske verdipapirer presenteres sammen med avkastningen på investeringen.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.



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

Lønnskostnader	2022	2021
Styrehonorar	600 000	600 000
Arbeidsgiveravgift	84 600	84 600
Pensjonskostnader	0	
Andre ytelser	0	0
Sum	684 600	684 600

Selskapet har ingen ansatte.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-16 972 865	247 459 004
Permanente forskjeller	20 981 534	-243 438 361
Anvendelse av fremførbart underskudd	-4 008 669	-4 020 643
Skattepliktig inntekt	0	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	933 736	855 274	-78 462
Akkumulert fremførbart underskudd	-19 711 683	-23 720 351	-4 008 669
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	18 777 946	22 865 077	4 087 131
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Note 4 Investeringer i aksjer og aksjefond

Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskapets navn	Eierandel/ stemmeandel	Kostpris	Bokført verdi
Bama Gruppen AS	33,66 %	45 187 971	45 187 971

Note 5 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Deltakerlignede selskap			
Sum		26 955 629	26 955 629
Verdipapirer ikke markedsbaserte			
Sum		108 277 434	103 599 177
Verdipapirer markedsbaserte			
Sum		321 141 655	320 737 876
Verdipapirer renter			
Sum		11 083 840	12 017 577
Sum verdipapirer		467 458 558	463 310 258

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs/ innskutt kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2022	2 284 590	18 524 660	709 503 666	730 312 916
Årets resultat			-16 972 865	-16 972 865
Avsatt utbytte			-70 000 000	-70 000 000
Egenkapital 31.12.2022	2 284 590	18 524 660	622 530 801	643 340 051