



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 788 545
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FINE LINE HOLDING AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jon David Haugse
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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 488 674	1 114 105
Annen driftskostnad	2	1 318 867	1 231 917
Sum kostnader		2 807 541	2 346 023
Driftsresultat		-2 807 541	-2 346 023
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	804 685	
Utdeling investeringer		959 580	11 104 588
Resultat realisasjon investeringer		918 064	79 633 095
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	69 787	12 542
Annen renteinntekt		656 978	1 175 378
Annen finansinntekt		60 920	118 815
Verdiregulering markedsbaserte investeringer	4	-38 224 599	-37 664 671
Sum finansinntekter		-34 754 585	54 379 747
Nedskrivning finansielle eiendeler	5	-264 360	-1 289 875
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	39 742	24 774
Annen rentekostnad		-210 967	-112 456
Annen finanskostnad		-1 720 477	-1 094 930
Sum finanskostnader		-2 156 062	-2 472 487
Netto finans		-36 990 131	51 857 713
Ordinært resultat før skattekostnad		-39 797 673	49 511 690
Skattekostnad på ordinært resultat	6	3 740 647	-1 273 978
Ordinært resultat etter skattekostnad		-36 057 026	48 237 712
Årsresultat		-36 057 026	48 237 712
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fond for urealiserte gevinster	7	-28 278 818	-37 664 671
Overføringer annen egenkapital	7	-7 778 208	85 902 383
Sum overføringer og disponeringer		-36 057 026	48 237 712



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	149 593 718	149 593 718
Investeringer i aksjer og andeler	5	7 799 765	19 826 539
Andre fordringer		0	0
Sum finansielle anleggsmidler		157 393 484	169 420 257
Sum anleggsmidler		157 393 484	169 420 257
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		73 752	400 938
Konsernfordringer	3	12 550 593	4 607 896
Sum fordringer		12 624 345	5 008 833
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	21 946 669	23 069 196
Markedsbaserte investeringer i obligasjonsfond	4	127 962 641	164 928 116
Markedsbaserte investeringer i aksje- og hedgefond	4	174 088 056	188 344 128
Andre markedsbaserte investeringer	4	21 676 964	19 425 096
Sum investeringer		345 674 330	395 766 535
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	10 686 979	6 781 274
Sum omløpsmidler		368 985 655	407 556 642
SUM EIENDELER		526 379 138	576 976 899

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 10	500 000	500 000
Overkurs	7	392 239 211	392 239 211
Sum innskutt egenkapital		392 739 211	392 739 211
Opptjent egenkapital			
Fond for urealiserte gevinster	7		28 278 818
Annen egenkapital	7	116 750 726	124 528 934
Sum opptjent egenkapital		116 750 726	152 807 752
Sum egenkapital		509 489 937	545 546 963
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		4 328 290
Sum avsetninger for forpliktelser			4 328 290
Annen langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld	11	14 489 505	19 717 176
Sum annen langsiktig gjeld		14 489 505	19 717 176
Sum langsiktig gjeld		14 489 505	24 045 466
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		78 625	191 133
Betalbar skatt	6		2 937 308
Skyldige offentlige avgifter	9	168 545	118 082
Kortsiktig konserngjeld	3	1 044 396	3 450 934
Annen kortsiktig gjeld		1 108 130	687 013
Sum kortsiktig gjeld		2 399 696	7 384 470
Sum gjeld		16 889 201	31 429 936
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		526 379 138	576 976 899



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 594928

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 788 545
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FINE LINE HOLDING AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jon David Haugse
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2023

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, 20.07.2023

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: 917 788 545
FINE LINE HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 488 674	1 114 105
Annen driftskostnad	2	1 318 867	1 231 917
Sum kostnader		2 807 541	2 346 023
Driftsresultat		-2 807 541	-2 346 023
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	804 685	
Utdeling investeringer		959 580	11 104 588
Resultat realisasjon investeringer		918 064	79 633 095
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	69 787	12 542
Annen renteinntekt		656 978	1 175 378
Annen finansinntekt		60 920	118 815
Verdiregulering markedsbaserte investeringer	4	-38 224 599	-37 664 671
Sum finansinntekter		-34 754 585	54 379 747
Nedskrivning finansielle eiendeler	5	-264 360	-1 289 875
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	39 742	24 774
Annen rentekostnad		-210 967	-112 456
Annen finanskostnad		-1 720 477	-1 094 930
Sum finanskostnader		-2 156 062	-2 472 487
Netto finans		-36 990 131	51 857 713
Ordinært resultat før skattekostnad		-39 797 673	49 511 690
Skattekostnad på ordinært resultat	6	3 740 647	-1 273 978
Ordinært resultat etter skattekostnad		-36 057 026	48 237 712
Årsresultat		-36 057 026	48 237 712
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fond for urealiserte gevinster	7	-28 278 818	-37 664 671
Overføringer annen egenkapital	7	-7 778 208	85 902 383



Sum overføringer og
disponeringer

-36 057 026

48 237 712



Organisasjonsnr: 917 788 545
FINE LINE HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	8	149 593 718	149 593 718
Investeringer i aksjer og andeler	5	7 799 765	19 826 539
Andre fordringer		0	0
Sum finansielle anleggsmidler		157 393 484	169 420 257
Sum anleggsmidler		157 393 484	169 420 257

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		73 752	400 938
Konsernfordringer	3	12 550 593	4 607 896
Sum fordringer		12 624 345	5 008 833

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	4	21 946 669	23 069 196
Markedsbaserte investeringer i obligasjonsfond	4	127 962 641	164 928 116
Markedsbaserte investeringer i aksje- og hedgefond	4	174 088 056	188 344 128
Andre markedsbaserte investeringer	4	21 676 964	19 425 096
Sum investeringer		345 674 330	395 766 535

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	10 686 979	6 781 274
---	---	------------	-----------

Sum omløpsmidler		368 985 655	407 556 642
-------------------------	--	--------------------	--------------------

SUM EIENDELER		526 379 138	576 976 899
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital Innskutt egenkapital



Aksjekapital	7, 10	500 000	500 000
Overkurs	7	392 239 211	392 239 211
Sum innskutt egenkapital		392 739 211	392 739 211
Opptjent egenkapital			
Fond for urealiserte gevinster	7		28 278 818
Annen egenkapital	7	116 750 726	124 528 934
Sum opptjent egenkapital		116 750 726	152 807 752
Sum egenkapital		509 489 937	545 546 963
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		4 328 290
Sum avsetninger for forpliktelse			4 328 290
Annen langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld	11	14 489 505	19 717 176
Sum annen langsiktig gjeld		14 489 505	19 717 176
Sum langsiktig gjeld		14 489 505	24 045 466
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		78 625	191 133
Betalbar skatt	6		2 937 308
Skyldige offentlige avgifter	9	168 545	118 082
Kortsiktig konserngjeld	3	1 044 396	3 450 934
Annen kortsiktig gjeld		1 108 130	687 013
Sum kortsiktig gjeld		2 399 696	7 384 470
Sum gjeld		16 889 201	31 429 936
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		526 379 138	576 976 899



Organisasjonsnr: 917 788 545
FINE LINE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	5000000.00	0.10	500000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Fine Line Luxembourg SARL	5000000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	5000000.00	100.00%	

Fine Line Luxembourg SARL er heleid av styrets leder.

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har to ansatte. Selskapet har opprettet tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er utbetalt styrehonorar til ett av styremedlemmene i 2022.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note



8

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Fine Line Direct AS	100.00%	100.00%	157529161.00	4079339.00

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets
konsernregnsk.: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Deloitte.

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 Fine Line Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fine Line Holding 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 avviklet.

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 ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (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. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL 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 Dokumentnøkkel: C1XXQ-DNK1L-TEDNT-IG3YL-UMMBG-N4UJC



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Fine Line Holding 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 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, 7. juni 2023
Deloitte AS

Mats Nordal
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: C1XQ-DNK1L-TEDN1-IG3YL-UMMBG-N4UJC



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

2023-06-15 12:34:55 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: C1XXQ-DNK1L-TEDNT-IG3YL-UUMMBG-NAUJC

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>



Fine Line Holding AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Fine Line Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	1 488 674	1 114 105
Annen driftskostnad	2	1 318 867	1 231 917
Sum driftskostnader		<u>2 807 541</u>	<u>2 346 023</u>
Driftsresultat		<u>-2 807 541</u>	<u>-2 346 023</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	804 685	0
Utdeling investeringer		959 580	11 104 588
Resultat realisasjon investeringer		918 064	79 633 095
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	69 787	12 542
Verdiregulering markedsbaserte investeringer	4	-38 224 599	-37 664 671
Nedskrivning finansielle eiendeler	5	-264 360	-1 289 875
Renteinntekt		656 978	1 175 378
Annen finansinntekt		60 920	118 815
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	39 742	24 774
Rentekostnad		-210 967	-112 456
Annen finanskostnad		-1 720 477	-1 094 930
Netto finansposter		<u>-36 990 131</u>	<u>51 857 713</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-39 797 673</u>	<u>49 511 690</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>3 740 647</u>	<u>-1 273 978</u>
Årsresultat		<u>-36 057 026</u>	<u>48 237 712</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fond for urealiserte gevinster	7	-28 278 818	-37 664 671
Overføringer annen egenkapital	7	-7 778 208	85 902 383
Sum disponert		<u>-36 057 026</u>	<u>48 237 712</u>



Fine Line Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	8	149 593 718	149 593 718
Investeringer i aksjer og andeler	5	7 799 765	19 826 539
Andre fordringer		0	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>157 393 484</u>	<u>169 420 257</u>
Sum anleggsmidler		<u>157 393 484</u>	<u>169 420 257</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Fordringer på selskap i samme konsern	3	12 550 593	4 607 896
Andre fordringer		<u>73 752</u>	<u>400 938</u>
Sum fordringer		<u>12 624 345</u>	<u>5 008 833</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte investeringer i aksjer	4	21 946 669	23 069 196
Markedsbaserte investeringer i aksje- og hedgefond	4	174 088 056	188 344 128
Markedsbaserte investeringer i obligasjonsfond	4	127 962 641	164 928 116
Andre markedsbaserte investeringer	4	<u>21 676 964</u>	<u>19 425 096</u>
Sum investeringer		<u>345 674 330</u>	<u>395 766 535</u>
Bankinnskudd	9	<u>10 686 979</u>	<u>6 781 274</u>
Sum omløpsmidler		<u>368 985 655</u>	<u>407 556 642</u>
Sum eiendeler		<u>526 379 138</u>	<u>576 976 899</u>



Fine Line Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 10	500 000	500 000
Overkurs	7	392 239 211	392 239 211
Sum innskutt egenkapital		<u>392 739 211</u>	<u>392 739 211</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Fond for urealiserte gevinster	7	0	28 278 818
Annen egenkapital	7	116 750 726	124 528 934
Sum opptjent egenkapital		<u>116 750 726</u>	<u>152 807 752</u>
Sum egenkapital		<u>509 489 937</u>	<u>545 546 963</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	0	4 328 290
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>4 328 290</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Annen langsiktig gjeld	11	14 489 505	19 717 176
Sum annen langsiktig gjeld		<u>14 489 505</u>	<u>19 717 176</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		78 625	191 133
Gjeld til selskap i samme konsern	3	1 044 396	3 450 934
Betalbar skatt	6	0	2 937 308
Skyldige offentlige avgifter	9	168 545	118 082
Annen kortsiktig gjeld		1 108 130	687 013
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 399 696</u>	<u>7 384 470</u>
Sum gjeld		<u>16 889 201</u>	<u>31 429 936</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>526 379 138</u>	<u>576 976 899</u>

Oslo, 7. juni 2023

Geir Kåre Stokke
styrets leder

Kristin E. S. Kleppe
styremedlem

Astrid Evenseth Sørgaard
styremedlem

Jon David Haugse
styremedlem/daglig leder



Fine Line Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Iht unntak for små foretak er konsernregnskap ikke utarbeidet.

Selskapet besluttet i oktober 2021 å opprette et 100% eiet datterselskap, Fine Line Direct AS. Datterselskapet overtok gjennom tingsinnskudd de aller fleste av virksomhetens aksjer og andeler i unoterte selskaper og private equity-fond. På denne måten ble det etablert et ryddig og oversiktlig skille mellom virksomhetens investeringer i likvide og mindre likvide eiendeler. Aksjene og andelen ble gjennom tingsinnskuddet overført med regnskapsmessig kontinuitet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler, bortsett fra markedsbaserte investeringer, vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Fordringer

Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Investeringer i datterselskap, langsiktige aksjer og andeler i deltakerlignede selskaper

Investeringer i datterselskap, langsiktige aksjer og andeler er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Kortsiktige plasseringer klassifisert som markedsbaserte investeringer

Kortsiktige plasseringer i aksje, fond og råvarer er klassifisert som markedsbaserte investeringer og vurdert til antatt virkelig verdi på balansedagen. Virkelig verdi er basert på fastsatte kurser. Verdiregulering resultatføres under finansposter, og positiv differanse mellom kostpris og balanseført verdi avsettes til fond for urealiserte gevinster. Fond for urealiserte gevinster begrenser adgangen til å dele ut utbytte. Mottatt utbytte, renteinntekter og andre utdelinger knyttet til plasseringene inntektsføres som finansinntekt.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Fine Line Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte

Selskapet har to ansatte. Selskapet har opprettet tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er utbetalt styrehonorar til ett av styremedlemmene i 2022.

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Lån til selskap i samme konsern	12 550 593	4 607 896
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til selskap i samme konsern	1 044 396	3 450 934

Mellomværende med selskap i samme konsern er renteberegnet. I fordring på selskap i samme konsern inngår tilgode mottatt konsernbidrag.

Note 4 - Markedsbaserte investeringer

	Kostpris	Markedsverdi	Bokført verdi
Markedsbaserte aksjer	18 815 897	21 946 669	21 946 669
Markedsbaserte aksje/hedgefond	182 533 237	174 088 056	174 088 056
Markedsbaserte obligasjonsfond	141 335 527	127 962 641	127 962 641
Markedsbaserte råvarer	13 735 451	21 676 964	21 676 964
Sum	<u>356 420 112</u>	<u>345 674 330</u>	<u>345 674 330</u>

Markedsbaserte investeringer er bokført til antatt virkelig verdi ved årsslutt. Verdiendringen er klassifisert som verdiregulering markedsbaserte investeringer i resultatregnskapet.

Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler i deltakerlignede selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Investeringer i aksjer	4 861 476	1 001 911
Investeringer i andeler	6 797 853	6 797 854
Sum	<u>11 659 329</u>	<u>7 799 765</u>

Det er knyttet forpliktelser i form av uinnkalt kapital til enkelte av disse investeringene.



Fine Line Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	0	2 937 308
For mye (lite) avsatt tidligere år	587 643	0
Endring utsatt skatt	-4 328 290	-1 663 330
Årets totale skattekostnad	-3 740 647	1 273 978

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-39 797 674	49 511 692
Permanente forskjeller	6 672	0
Permanente forskjeller knyttet til investeringer	-1 364 750	-75 128 834
Midlertidige forskjeller knyttet til investeringer	38 488 959	38 954 546
Endring i midlertidige forskjeller	0	13 998
Alminnelig inntekt	-2 666 793	13 351 402
Skatt på alminnelig inntekt	-586 694	
Mottatt konsernbidrag	804 685	0
Årets skattegrunnlag	-1 862 108	13 351 402
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	2 937 308

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Aksjer og andre finansielle instrumenter mv	1 839 687	19 674 047
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 862 108	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-22 421	19 674 047
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-22 421	0
Sum	0	19 674 047

Utsatt skatt 22% 0 4 328 290

Iht unntak for små foretak er utsatt skattefordel ikke oppført i balansen.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Fond for urealiserte gevinster	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.	500 000	392 239 211	28 278 818	124 528 934	545 546 963
Egenkapital 01.01	500 000	392 239 211	28 278 818	124 528 934	545 546 963
Årsresultat	0	0	-28 278 818	-7 778 208	-36 057 026
Egenkapital 31.12.	500 000	392 239 211	0	116 750 726	509 489 937



Fine Line Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 8 - Investering i datterselskap

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Fine Line Direct AS	2021	Oslo	100 %	100 %	4 079 339	157 529 161	149 593 718

Note 9 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør kr 86.701 pr 31.12.22.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	5 000 000	0,1	500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Fine Line Luxembourg SARL	5 000 000	100 %	100 %

Fine Line Luxembourg SARL er heleid av styrets leder.

Note 11 - Annen langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld er innlån fra indirekte eier. Lånet er renteberegnet.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Jon David Haugse

6b9930ce-07e3-4a27-bc93-549d32e4b5d9 - 2023-06-08 10:06:53 UTC +03:00
BankID - 2a789ff4-bf55-4b7f-8d6a-62f61afe5537 - NO

Astrid Evenseth Sørgaard

54332afb-9b2a-4f20-8282-66a614251da7 - 2023-06-08 10:09:01 UTC +03:00
BankID - c1133b0f-48d8-4931-a945-8be170310948 - NO

Kristin E S Kleppe

7aa03ca6-4812-4f86-bb8a-b5be9b79f6e4 - 2023-06-08 12:02:37 UTC +03:00
BankID - 6ca9e43f-e60e-4954-9243-4747c6f2a02b - NO

Geir Kåre Stokke

8f339d7f-18f4-4182-a668-68a5c04aedfb - 2023-06-09 22:32:59 UTC +03:00
BankID - b0206efa-e909-442c-abb4-bf65598c4ae4 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/90acc467-ef05-4c82-81c1-bec21fab25cc>

 **visma sign**
www.vismasign.com