

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON**Enheten**

Organisasjonsnummer: 990 426 597
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MEDITEK CAPITAL AS
Forretningsadresse: Grimseidvegen 360
5239 RÅDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Trond Tviberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 16.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	667 419	684 353
Avskrivning	3, 4		8 820
Annen driftskostnad	2	1 083 403	2 664 601
Sum kostnader		1 750 822	3 357 775
Driftsresultat		-1 750 822	-3 357 775
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	5	342 596	
Annen finansinntekt		34 045 264	7 315 409
Sum finansinntekter		34 387 860	7 315 409
Nedskrivning av finansielle eiendeler		23 123 738	7 115 607
Annen finanskostnad		175 561	90 924
Sum finanskostnader		23 299 299	7 206 531
Netto finans		11 088 560	108 879
Ordinært resultat før skattekostnad		9 337 739	-3 248 896
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-1 108 889	1 388 537
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 446 628	-4 637 433
Årsresultat		10 446 628	-4 637 433
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	7 000 000	10 000 000
Overføringer annen egenkapital	7	3 446 628	-14 637 433
Sum overføringer og disponeringer		10 446 628	-4 637 433



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	3	35 280	35 280
Sum immaterielle eiendeler		35 280	35 280
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	18 874 220	18 874 220
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	3 552 662	3 552 662
Sum varige driftsmidler		22 426 882	22 426 882
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	17 178 338	15 164 900
Investeringer i tilknyttet selskap	5	28 948 875	15 521 933
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		4 147 225	4 147 225
Investeringer i aksjer og andeler	8	111 461 324	117 699 472
Andre fordringer		1 664 726	164 726
Sum finansielle anleggsmidler		163 400 487	152 698 256
Sum anleggsmidler		185 862 649	175 160 418
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		12 002	
Andre fordringer	5	174 245	1 819 666
Sum fordringer		186 247	1 819 666
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	11 530 312	21 425 985
Sum omløpsmidler		11 716 559	23 245 651
SUM EIENDELER		197 579 208	198 406 069



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 10	350 000	350 000
Overkurs	7	7 500	7 500
Sum innskutt egenkapital		357 500	357 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	190 078 592	186 631 964
Sum opptjent egenkapital		190 078 592	186 631 964
Sum egenkapital		190 436 092	186 989 464
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		8 152
Sum avsetninger for forpliktelser		0	8 152
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	8 152
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			48 218
Betalbar skatt	6		1 100 737
Skyldige offentlige avgifter	9	42 908	45 614
Annen kortsiktig gjeld	7	7 100 208	10 213 884
Sum kortsiktig gjeld		7 143 116	11 408 453
Sum gjeld		7 143 116	11 416 605
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		197 579 208	198 406 069



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 737972

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 426 597
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MEDITEK CAPITAL AS
Forretningsadresse: Grimseidvegen 360
5239 RÅDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Trond Tviberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 02.09.2024

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: 990 426 597
MEDITEK CAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	667 419	684 353
Avskrivning	3, 4		8 820
Annen driftskostnad	2	1 083 403	2 664 601
Sum kostnader		1 750 822	3 357 775
Driftsresultat		-1 750 822	-3 357 775
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	5	342 596	
Annen finansinntekt		34 045 264	7 315 409
Sum finansinntekter		34 387 860	7 315 409
Nedskrivning av finansielle eiendeler		23 123 738	7 115 607
Annen finanskostnad		175 561	90 924
Sum finanskostnader		23 299 299	7 206 531
Netto finans		11 088 560	108 879
Ordinært resultat før skattekostnad		9 337 739	-3 248 896
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-1 108 889	1 388 537
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 446 628	-4 637 433
Årsresultat		10 446 628	-4 637 433
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	7 000 000	10 000 000
Overføringer annen egenkapital	7	3 446 628	-14 637 433
Sum overføringer og disponeringer		10 446 628	-4 637 433



Organisasjonsnr: 990 426 597
MEDITEK CAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	3	35 280	35 280
Sum immaterielle eiendeler		35 280	35 280
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	18 874 220	18 874 220
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	3 552 662	3 552 662
Sum varige driftsmidler		22 426 882	22 426 882
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	17 178 338	15 164 900
Investeringer i tilknyttet selskap	5	28 948 875	15 521 933
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		4 147 225	4 147 225
Investeringer i aksjer og andeler	8	111 461 324	117 699 472
Andre fordringer		1 664 726	164 726
Sum finansielle anleggsmidler		163 400 487	152 698 256
Sum anleggsmidler		185 862 649	175 160 418
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		12 002	
Andre fordringer	5	174 245	1 819 666
Sum fordringer		186 247	1 819 666
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	11 530 312	21 425 985
Sum omløpsmidler		11 716 559	23 245 651
SUM EIENDELER		197 579 208	198 406 069
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 10	350 000	350 000
Overkurs	7	7 500	7 500
Sum innskutt egenkapital		357 500	357 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	190 078 592	186 631 964
Sum opptjent egenkapital		190 078 592	186 631 964
Sum egenkapital		190 436 092	186 989 464
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		8 152
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	8 152
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	8 152
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			48 218
Betalbar skatt	6		1 100 737
Skyldige offentlige avgifter	9	42 908	45 614
Annen kortsiktig gjeld	7	7 100 208	10 213 884
Sum kortsiktig gjeld		7 143 116	11 408 453
Sum gjeld		7 143 116	11 416 605
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		197 579 208	198 406 069



Organisasjonsnr: 990 426 597
MEDITEK CAPITAL 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	350.00	1000.00	350000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Trond Tviberg	350.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	350.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	555592.00	569333.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	82306.00	84063.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26925.00	25500.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2596.00	5458.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	667419.00	684354.00

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til selskapets styre og daglig leder.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49500.00	55000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



71500.00 44750.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	121000.00	99750.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Note

5

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>
Brodex Ltd	100.00%	100.00%		
MissingX AS	34.00%	34.00%		
Eligible Limited	20.00%	20.00%		
Seior Capital Partners AS	57.00%	57.00%		

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>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Meditek Capital AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i gevinst finansinvesteringer under driftsinntekter.

Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, og negativ avkastning (resultatført tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i tap finansinvesteringer under driftskostnader.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og 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

Investering i utenlandske aksjer vurderes til kurs pr balansedag. Resultatposter i utenlandsk valuta vurderes til kursen på transaksjonsdagen.

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.

Konsernregnskap

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak og RL § 3-2.



Meditek Capital AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	555 592	569 333
Arbeidsgiveravgift	82 306	84 063
Pensjonskostnader	26 925	25 500
Andre ytelser	2 596	5 458
Sum	<u>667 419</u>	<u>684 354</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til selskapets styre og daglig leder.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2023
Revisjon	49 500
Andre tjenester	71 500

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Immaterielle eiendeler

	web-page	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.2023	35 280	35 280
Anskaffelseskost 31.12.23	35 280	35 280
Balanseført verdi pr.31.12.23	<u>35 280</u>	<u>35 280</u>



Meditek Capital AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Varige driftsmidler

	Tomter	Kontor- bolig	Kunst	Annet driftsløsrøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	16 822 672	2 051 548	3 480 000	72 662	22 426 882
Anskaffelseskost 31.12.2023	16 822 672	2 051 548	3 480 000	72 662	22 426 882
Balanseført pr. 31.12.2023	16 822 672	2 051 548	3 480 000	72 662	22 426 882
Økonomisk levetid	Avskrives ikke	Avskrives ikke	Avskrives ikke	Avskrives	
Avskrivningsplan				Saldo	

Note 5 - Datterselskap og tilknyttet selskap

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel
Brodex Ltd	England	100 %	100 %
MissingX AS	Oslo	34 %	34 %
Eligible Limited	London	20 %	20 %
Seior Capital Partners AS	Oslo	57 %	57 %



Meditek Capital AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	0	1 100 737
For mye (lite) avsatt tidligere år	-1 100 737	0
Endring utsatt skatt	-8 152	287 800
Årets totale skattekostnad	<u>-1 108 889</u>	<u>1 388 537</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad	9 337 739	-2 447 587
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	23 123 738	8 518 058
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter		7 115 607
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30. 5.ledd)	-342 596	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	10 278	0
Tap ved realisasjon av aksjer/andeler, innenfor fritaksmetoden	174 200	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-32 356 240	-6 874 544
Endring i midlertidige forskjeller	-17 737	-15 259
Alminnelig inntekt	<u>-70 618</u>	<u>6 296 275</u>
Anvendt fremførbart underskudd	0	-1 292 924
Årets skattegrunnlag	<u>-70 618</u>	<u>5 003 351</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	1 100 737
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	<u>54 795</u>	<u>37 058</u>
Sum	<u>54 795</u>	<u>37 058</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-3 449 351</u>	
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>54 795</u>	<u>37 058</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år)	-746 802	8 153

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	350 000	7 500	186 631 964	186 989 464
Årsresultat	0	0	10 446 628	10 446 628
Avsatt utbytte	0	0	-7 000 000	-7 000 000
Egenkapital 31.12.2023	350 000	7 500	190 078 592	190 436 092



Meditek Capital AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 8 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
KRB Capital AS	19 999 972	19 999 972
Seior Capital ICAV	121 825 800	115 440 020
Sum	<u>141 825 772</u>	<u>135 439 992</u>

Note 9 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2023 94 429
---------------------------------	-----------------------

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	350	1 000	350 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.2023

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Trond Tviberg, styreleder	350	100 %	100 %



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

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 Meditek Capital AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Meditek Capital AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater 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.

Ledelsens 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 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 avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- 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 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 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.

Bergen, 21. august 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Eirik Moe
statsautorisert revisor

Penneo document key: TVQEN-AYJUI-T0ZIS-J03EA-KSWEK-8870B



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."

Moe, Eirik

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: EY

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-673444

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-08-21 13:52:23 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TVQEN-NYJUJ-T0ZIS-J03EA-KSWEC-8B70B

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>



Meditek Capital AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo document key: 44YTP-3U08Y-LU562-TF1Z4-0TL2B-YSM80



Meditek Capital AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	667 419	684 353
Avskrivning	3, 4	0	8 820
Annen driftskostnad	2	1 083 403	2 664 601
Sum driftskostnader		<u>1 750 822</u>	<u>3 357 775</u>
Driftsresultat		<u>-1 750 822</u>	<u>-3 357 775</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	5	342 596	0
Annen finansinntekt		34 045 264	7 315 409
Nedskrivning av finansielle eiendeler		23 123 738	7 115 607
Annen finanskostnad		<u>175 561</u>	<u>90 924</u>
Netto finansposter		<u>11 088 560</u>	<u>108 879</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>9 337 739</u>	<u>-3 248 896</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>-1 108 889</u>	<u>1 388 537</u>
Årsresultat		<u>10 446 628</u>	<u>-4 637 433</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	7 000 000	10 000 000
Overføringer annen egenkapital	7	<u>3 446 628</u>	<u>-14 637 433</u>
Sum disponert		<u>10 446 628</u>	<u>-4 637 433</u>

Penneo document key: 44YTP-3U08Y-LU562-TF1Z4-0TL2B-YSM80



Meditek Capital AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	3	35 280	35 280
Sum immaterielle eiendeler		<u>35 280</u>	<u>35 280</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	18 874 220	18 874 220
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	3 552 662	3 552 662
Sum varige driftsmidler		<u>22 426 882</u>	<u>22 426 882</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	17 178 338	15 164 900
Investeringer i tilknyttet selskap	5	28 948 875	15 521 933
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		4 147 225	4 147 225
Investeringer i aksjer og andeler	8	111 461 324	117 699 472
Andre fordringer		1 664 726	164 726
Sum finansielle anleggsmidler		<u>163 400 487</u>	<u>152 698 256</u>
Sum anleggsmidler		<u>185 862 649</u>	<u>175 160 418</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		12 002	0
Andre fordringer	5	174 245	1 819 666
Sum fordringer		<u>186 247</u>	<u>1 819 666</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	11 530 312	21 425 985
Sum omløpsmidler		<u>11 716 559</u>	<u>23 245 651</u>
Sum eiendeler		<u>197 579 208</u>	<u>198 406 069</u>

Penneo document key: 44YTP-3U08Y-LU562-TF7Z4-0TL2B-YSM80



Meditek Capital AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 10	350 000	350 000
Overkurs	7	7 500	7 500
Sum innskutt egenkapital		<u>357 500</u>	<u>357 500</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>190 078 592</u>	<u>186 631 964</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>190 078 592</u>	<u>186 631 964</u>
Sum egenkapital		<u>190 436 092</u>	<u>186 989 464</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	<u>0</u>	<u>8 152</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>8 152</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	48 218
Betalbar skatt	6	0	1 100 737
Skyldige offentlige avgifter	9	42 908	45 614
Annen kortsiktig gjeld	7	<u>7 100 208</u>	<u>10 213 884</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 143 116</u>	<u>11 408 453</u>
Sum gjeld		<u>7 143 116</u>	<u>11 416 605</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>197 579 208</u>	<u>198 406 069</u>

31. desember 2023
Bergen, 14. august 2024

Trond Tviberg
styrets leder

Penneo document key: 44YTP-3U08Y-LU562-TF1Z4-0TL2B-YSM80



Meditek Capital AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i gevinst finansinvesteringer under driftsinntekter.

Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, og negativ avkastning (resultatført tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i tap finansinvesteringer under driftskostnader.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og 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

Investering i utenlandske aksjer vurderes til kurs pr balansedag. Resultatposter i utenlandsk valuta vurderes til kursen på transaksjonsdagen.

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.

Konsernregnskap

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak og RL § 3-2.



Meditek Capital AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	555 592	569 333
Arbeidsgiveravgift	82 306	84 063
Pensjonskostnader	26 925	25 500
Andre ytelser	2 596	5 458
Sum	<u>667 419</u>	<u>684 354</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til selskapets styre og daglig leder.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2023
Revisjon	49 500
Andre tjenester	71 500

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Immaterielle eiendeler

	web-page	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.2023	35 280	35 280
Anskaffelseskost 31.12.23	35 280	35 280
Balanseført verdi pr.31.12.23	<u>35 280</u>	<u>35 280</u>

Penneo document key: 44YTP-3U08Y-LU562-TF1Z4-0TL2B-YSM80



Meditek Capital AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Varige driftsmidler

	Tomter	Kontor- bolig	Kunst	Annet driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	16 822 672	2 051 548	3 480 000	72 662	22 426 882
Anskaffelseskost 31.12.2023	16 822 672	2 051 548	3 480 000	72 662	22 426 882
Balanseført pr. 31.12.2023	16 822 672	2 051 548	3 480 000	72 662	22 426 882
Økonomisk levetid	Avskrives ikke	Avskrives ikke	Avskrives ikke	Avskrives	
Avskrivningsplan				Saldo	

Note 5 - Datterselskap og tilknyttet selskap

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel
Brodex Ltd	England	100 %	100 %
MissingX AS	Oslo	34 %	34 %
Eligible Limited	London	20 %	20 %
Seior Capital Partners AS	Oslo	57 %	57 %

Penneo document key: 44YTP-3U08Y-LU562-TF1Z4-0TIL2B-YSM80



Meditek Capital AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	0	1 100 737
For mye (lite) avsatt tidligere år	-1 100 737	0
Endring utsatt skatt	-8 152	287 800
Årets totale skattekostnad	<u>-1 108 889</u>	<u>1 388 537</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	9 337 739	-2 447 587
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	23 123 738	8 518 058
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter		7 115 607
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30. 5.ledd)	-342 596	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	10 278	0
Tap ved realisasjon av aksjer/andeler, innenfor fritaksmetoden	174 200	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-32 356 240	-6 874 544
Endring i midlertidige forskjeller	-17 737	-15 259
Alminnelig inntekt	<u>-70 618</u>	<u>6 296 275</u>
Anvendt fremførbart underskudd	0	-1 292 924
Årets skattegrunnlag	<u>-70 618</u>	<u>5 003 351</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	1 100 737
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	54 795	37 058
Sum	<u>54 795</u>	<u>37 058</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-3 449 351</u>	
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>54 795</u>	<u>37 058</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år)	-746 802	8 153

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	350 000	7 500	186 631 964	186 989 464
Årsresultat	0	0	10 446 628	10 446 628
Avsatt utbytte	0	0	-7 000 000	-7 000 000
Egenkapital 31.12.2023	<u>350 000</u>	<u>7 500</u>	<u>190 078 592</u>	<u>190 436 092</u>



Meditek Capital AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 8 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
KRB Capital AS	19 999 972	19 999 972
Seior Capital ICAV	121 825 800	115 440 020
Sum	<u>141 825 772</u>	<u>135 439 992</u>

Note 9 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekkmidler utgjør	94 429

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	350	1 000	350 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.2023

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Trond Tviberg, styreleder	350	100 %	100 %

Penneo document key: 44YTP-3U08Y-LU562-TF7Z4-0TL2B-YSM80



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."

Tviberg, Trond

Styreleder

På vegne av: Meditek Capital AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-2183324

IP: 88.89.xxx.xxx

2024-08-14 16:07:15 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 44YTP-3U0BY-LU56Z-TF1Z4-0TL2B-YSM80

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>