



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 928 505 863  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CLSA INVEST AS  
Forretningsadresse: Naustbakken 20  
5357 FJELL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: MØGSTER MANAGEMENT AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

### 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, 27.07.2025



Brønnøysundregistrene

# Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2023 for 928505863

---

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: [firmapost@brreg.no](mailto:firmapost@brreg.no) Internett: [www.brreg.no](http://www.brreg.no)

Organisasjonsnummer: 974 760 673



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	56 958	61 951
<b>Sum kostnader</b>		<b>56 958</b>	<b>61 951</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-56 958</b>	<b>-61 951</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		74 981	71 841
Annen finansinntekt		4 562 712	4 562 712
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		52 934	4 912
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 690 627</b>	<b>4 639 465</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		-521 816	33 539
Annen rentekostnad		518	
Annen finanskostnad		2 795	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-518 503</b>	<b>33 539</b>
<b>Netto finans</b>		<b>5 209 130</b>	<b>4 605 927</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>5 152 172</b>	<b>4 543 976</b>
Skattekostnad på resultat	2	-16 842	55 385
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 169 014</b>	<b>4 488 591</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>5 169 014</b>	<b>4 488 591</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 169 014</b>	<b>4 488 591</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 169 014</b>	<b>4 488 591</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		4 000 000	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 169 014	488 591
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 169 014</b>	<b>4 488 591</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i annet foretak i samme konsern	4	100 065 821	100 065 821
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>100 065 821</b>	<b>100 065 821</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>100 065 821</b>	<b>100 065 821</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	5	4 599 394	4 864 397
Konsernfordringer	5		
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 599 394</b>	<b>4 864 397</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		4 932 646	5 532 646
Markedsbaserte obligasjoner		557 846	504 912
Andre finansielle instrumenter		575 319	-6 005
<b>Sum investeringer</b>		<b>6 065 811</b>	<b>6 031 553</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		862 873	79 655
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>862 873</b>	<b>79 655</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 528 078</b>	<b>10 975 605</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>111 593 899</b>	<b>111 041 426</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	60 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		132 881	132 881
Annen innskutt egenkapital		99 934 993	99 934 993
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 127 874</b>	<b>100 097 874</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		7 322 135	6 773 122
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 322 135</b>	<b>6 773 122</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>107 450 009</b>	<b>106 870 996</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2	43 188	94 109
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>43 188</b>	<b>94 109</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>43 188</b>	<b>94 109</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		33 450	
Betalbar skatt	2	33 464	42 533
Utbytte	5	4 000 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		33 788	33 788
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 100 702</b>	<b>4 076 321</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 143 890</b>	<b>4 170 430</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>111 593 899</b>	<b>111 041 426</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 608583

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 928 505 863  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CLSA INVEST AS  
Forretningsadresse: Naustbakken 20  
5357 FJELL

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: MØGSTER MANAGEMENT AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

#### 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, 10.07.2024

---

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: 928 505 863  
CLSA INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	56 958	61 951
<b>Sum kostnader</b>		<b>56 958</b>	<b>61 951</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-56 958</b>	<b>-61 951</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		74 981	71 841
Annen finansinntekt		4 562 712	4 562 712
Verdiøkning			
markedsbaserte omløpsmidler		52 934	4 912
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 690 627</b>	<b>4 639 465</b>
Verdireduksjon			
markedsbaserte omløpsmidler		-521 816	33 539
Annen rentekostnad		518	
Annen finanskostnad		2 795	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-518 503</b>	<b>33 539</b>
<b>Netto finans</b>		<b>5 209 130</b>	<b>4 605 927</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>5 152 172</b>	<b>4 543 976</b>
Skattekostnad på resultat	2	-16 842	55 385
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 169 014</b>	<b>4 488 591</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>5 169 014</b>	<b>4 488 591</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 169 014</b>	<b>4 488 591</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 169 014</b>	<b>4 488 591</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		4 000 000	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 169 014	488 591
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 169 014</b>	<b>4 488 591</b>



Organisasjonsnr: 928 505 863  
CLSA INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i annet foretak i samme konsern	4	100 065 821	100 065 821
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>100 065 821</b>	<b>100 065 821</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>100 065 821</b>	<b>100 065 821</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	5	4 599 394	4 864 397
Konsernfordringer	5		
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 599 394</b>	<b>4 864 397</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		4 932 646	5 532 646
Markedsbaserte obligasjoner		557 846	504 912
Andre finansielle instrumenter		575 319	-6 005
<b>Sum investeringer</b>		<b>6 065 811</b>	<b>6 031 553</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		862 873	79 655
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>862 873</b>	<b>79 655</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 528 078</b>	<b>10 975 605</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>111 593 899</b>	<b>111 041 426</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	60 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		132 881	132 881



Annen innskutt egenkapital		99 934 993	99 934 993
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 127 874</b>	<b>100 097 874</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		7 322 135	6 773 122
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 322 135</b>	<b>6 773 122</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>107 450 009</b>	<b>106 870 996</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2	43 188	94 109
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>43 188</b>	<b>94 109</b>
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>43 188</b>	<b>94 109</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		33 450	
Betalbar skatt	2	33 464	42 533
Utbytte	5	4 000 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		33 788	33 788
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 100 702</b>	<b>4 076 321</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 143 890</b>	<b>4 170 430</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>111 593 899</b>	<b>111 041 426</b>



Organisasjonsnr: 928 505 863  
CLSA INVEST 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.





<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
CLS INVEST AS			
	Note	2023	2022
Annen driftskostnad	1	56 958	61 951
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>56 958</b>	<b>61 951</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-56 958</b>	<b>-61 951</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		74 981	71 841
Annen finansinntekt		4 562 712	4 562 712
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		52 934	4 912
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		-521 816	33 539
Annen rentekostnad		518	0
Annen finanskostnad		2 795	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>5 209 130</b>	<b>4 605 927</b>
Resultat før skattekostnad		5 152 172	4 543 976
Skattekostnad på resultat	2	-16 842	55 385
<b>Resultat</b>		<b>5 169 014</b>	<b>4 488 591</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>5 169 014</b>	<b>4 488 591</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte		4 000 000	4 000 000
Overført fra annen egenkapital		-1 169 014	-488 591
<b>Sum overføringer</b>		<b>5 169 014</b>	<b>4 488 591</b>



### BILANSE

#### CLS INVEST AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ØNLEGGSMIDLER</b>			
<b>FINANSIELLE ØNLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	100 065 821	100 065 821
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>100 065 821</b>	<b>100 065 821</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>100 065 821</b>	<b>100 065 821</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer	5	4 599 394	4 864 397
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 599 394</b>	<b>4 864 397</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Markedsbaserte aksjer		4 932 646	5 532 646
Markedsbaserte obligasjoner		557 846	504 912
Andre finansielle instrumenter		575 319	-6 005
<b>Sum investeringer</b>		<b>6 065 811</b>	<b>6 031 553</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		862 873	79 655
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 528 078</b>	<b>10 975 605</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>111 593 899</b>	<b>111 041 426</b>

CLS INVEST AS

SIDE 3



## BILANSE

### CLSA INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	6	60 000	30 000
Overkurs		132 881	132 881
Annen innskutt egenkapital		99 934 993	99 934 993
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>100 127 874</strong>	<strong>100 097 874</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Annen egenkapital		7 322 135	6 773 122
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>7 322 135</strong>	<strong>6 773 122</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>	<strong>3</strong>	<strong>107 450 009</strong>	<strong>106 870 996</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>VSETNING FOR FORPLIKTELSER</strong>			
Utsatt skatt	2	43 188	94 109
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>			
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld		33 450	0
Betalbar skatt	2	33 464	42 533
Utbytte	5	4 000 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		33 788	33 788
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>		<strong>4 100 702</strong>	<strong>4 076 321</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>4 143 890</strong>	<strong>4 170 430</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>111 593 899</strong>	<strong>111 041 426</strong>

27.06.2024  
Styret i Clsa Invest AS

*Charlotte Algrøy*

Charlotte Algrøy (Jun 27, 2024 14:42 GMT+2)

Charlotte Algrøy  
styreleder



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### SKATT

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

### FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

## Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjon som følge av ingen ansatte. Den daglige drift ivaretas av styrets leder.

## Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	34 079	43 148
Endring i utsatt skattefordel	-50 921	12 237
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-16 842</b>	<b>55 385</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	5 152 172	4 543 976
Permanente forskjeller	-4 997 268	-4 347 849
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>154 904</b>	<b>196 126</b>

Betalbar skatt i balansen:



Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	33 464	42 533
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>33 464</b>	<b>42 533</b>

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

	2023	2022	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	59 430	0	-59 430
Inntektsført avsatt utbytte	136 881	136 881	0
Andre midlertidige forskjeller	0	290 886	290 886
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>196 311</b>	<b>427 767</b>	<b>231 456</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>43 188</b>	<b>94 109</b>	<b>50 920</b>

#### Note 3 Egenkapital

	Øksje- kapital	Overkurs	Ønnen Innskutt egenkap.	Ønnen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2022	30 000	132 881	99 934 993	6 773 122	106 870 996
Pr. 01.01.2023	30 000	132 881	99 934 993	6 773 122	106 870 996
Årets overskudd				5 169 014	5 169 014
Avsatt utbytte				- 4 000 000	- 4 000 000
Kontantinnskudd	30 000				30 000
Tilleggsutbytte				-620 000	-620 000
<b>Pr. 31.12.2023</b>	<b>60 000</b>	<b>132 881</b>	<b>99 934 993</b>	<b>7 322 135</b>	<b>107 450 009</b>



Note 4 Aksjer i andre selskaper

<u>Selskapsnavn</u>	<u>antall aksjer</u>	<u>Eierandel i %</u>	<u>Balanseført verdi</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat 2023</u>
Herdis Invest AS	29 628	29,6%	100 065 821	1 729 196	15 697 202
<b>Sum aksjer i andre selskaper</b>			<b>100 065 821</b>		



Note 5 Fordringer, gjeld nærestående parter

<i>Betales etter nærmere avtale</i>	2023	2022
Kortsiktig fordring på nærstående selskap (utbytte)	4 562 712	4 562 712
Kortsiktig gjeld aksjonær (utbytte)	4 000 000	4 000 000



## Note 6 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I CLSA INVEST AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	300	200,0	60 000
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>60 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Charlotte Algrøy	300	100,0	100,0

### AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

<b>Navn</b>	<b>Verv</b>	<b>Ordinære</b>
Charlotte Algrøy	styreleder	300
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>300</b>



Building a better  
working world

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 CLSA Invest As

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for CLSA Invest 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 oppfyller 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 (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 avgis en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



- høyere enn for feilinformasjon som skyldes 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, 27. juni 2024  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Jørn Knutsen  
statsautorisert revisor

Pennneo document key: ISVDM-ZCPCN-Y6H68-ZEVTE-FQCF-J-YZJWM



## PENNEO

Signaturane 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 dataer og innholdet i dette dokument."

**Knutsen, Jørn**

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5992-4-3012515

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-27 18:55:33 UTC



Penneo Dokumentnr: 18VDM-ZCCN-Y6H68-ZEVE-FOCF-1Y2MM

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-stempelt 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>