



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	915 548 741
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DEX FORVALTNING AS
Forretningsadresse:	Madlastokken 5 4042 HAFRSFJORD

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:	Henriette Kristine Hoff Sandvaag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.05.2023

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, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	1 130 221	9 450
Sum inntekter		1 130 221	9 450
Kostnader			
Lønnskostnad	2	975 039	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	449 365	
Annen driftskostnad		731 202	121 066
Sum kostnader		2 155 606	121 066
Driftsresultat		-1 025 385	-111 616
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	1		
Annen renteinntekt		235 507	
Gevinst ved salg og utbytte verdipapirer		18 616 971	177 148
Verdiendring markedsbaserte verdipapirer		834	114 233
Sum finansinntekter		18 853 312	291 381
Rentekostnad til foretak i samme konsern			60 000
Annen rentekostnad		7 845	35
Tap på verdipapirer		1 694 734	
Sum finanskostnader		1 702 579	60 035
Netto finans		17 150 732	231 346
Ordinært resultat før skattekostnad		16 125 347	119 730
Skattekostnad	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 125 347	119 730
Årsresultat		16 125 347	119 730
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 125 347	119 730
Totalresultat		16 125 347	119 730



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen innskutt egenkapital			-8 000 000
Ordinært utbytte		4 000 000	
Tilleggsutbytte			8 000 000
Avsatt til annen egenkapital		12 125 347	119 730
Sum overføringer og disponeringer	4	16 125 347	119 730



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		6 217 618	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 297 686	
Sum varige driftsmidler	1	7 515 304	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		82 589 666
Investeringer i tilknyttet selskap	5	582 254	
Sum finansielle anleggsmidler		582 254	82 589 666
Sum anleggsmidler		8 097 558	82 589 666
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		157 500	450
Andre kortsiktige fordringer		209 575	150 000
Sum fordringer		367 075	150 450
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		88 814 597	826 293
Markedsbaserte obligasjoner		15 728 114	
Sum investeringer	6	104 542 711	826 293
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 517 413	443 818
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 517 413	443 818
Sum omløpsmidler		110 427 200	1 420 561
SUM EIENDELER		118 524 758	84 010 226



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	200 000	200 000
Overkurs		90 033	90 033
Annen innskutt egenkapital		42 886 147	42 886 147
Sum innskutt egenkapital		43 176 180	43 176 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		70 436 303	32 233 676
Sum opptjent egenkapital		70 436 303	32 233 676
Sum egenkapital	4	113 612 483	75 409 856
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		102 970	37 971
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		103 496	
Utbytte		4 000 000	
Kortsiktig konserngjeld			4 560 000
Gjeld til aksjonær		2 400	4 002 400
Annen kortsiktig gjeld		703 409	
Sum kortsiktig gjeld		4 912 275	8 600 371
Sum gjeld		4 912 275	8 600 371
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		118 524 758	84 010 226



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 564978

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 548 741
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEX FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Madlastokken 5
4042 HAFRSFJORD

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: Henriette Kristine Hoff Sandvaag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2023

Revisjon

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, 10.07.2023



Organisasjonsnr: 915 548 741
DEX FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	1 130 221	9 450
Sum inntekter		1 130 221	9 450
Kostnader			
Lønnskostnad	2	975 039	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	449 365	
Annen driftskostnad		731 202	121 066
Sum kostnader		2 155 606	121 066
Driftsresultat		-1 025 385	-111 616
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	1		
Annen renteinntekt		235 507	
Gevinst ved salg og utbytte verdipapirer		18 616 971	177 148
Verdiendring markedsbaserte verdipapirer		834	114 233
Sum finansinntekter		18 853 312	291 381
Rentekostnad til foretak i samme konsern			60 000
Annen rentekostnad		7 845	35
Tap på verdipapirer		1 694 734	
Sum finanskostnader		1 702 579	60 035
Netto finans		17 150 732	231 346
Ordinært resultat før skattekostnad		16 125 347	119 730
Skattekostnad	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 125 347	119 730
Årsresultat		16 125 347	119 730
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 125 347	119 730
Totalresultat		16 125 347	119 730
Overføringer og disponeringer			



Overført fra annen innskutt egenkapital			-8 000 000
Ordinært utbytte		4 000 000	
Tilleggsutbytte			8 000 000
Avsatt til annen egenkapital		12 125 347	119 730
Sum overføringer og disponeringer	4	16 125 347	119 730



Organisasjonsnr: 915 548 741
DEX FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
		6 217 618	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
		1 297 686	
Sum varige driftsmidler	1	7 515 304	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	5		82 589 666
Investeringer i tilknyttet selskap			
	5	582 254	
Sum finansielle anleggsmidler		582 254	82 589 666
Sum anleggsmidler		8 097 558	82 589 666
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		157 500	450
Andre kortsiktige fordringer			
		209 575	150 000
Sum fordringer		367 075	150 450
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
		88 814 597	826 293
Markedsbaserte obligasjoner			
	6	15 728 114	
Sum investeringer	6	104 542 711	826 293
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	6	5 517 413	443 818
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 517 413	443 818
Sum omløpsmidler		110 427 200	1 420 561
SUM EIENDELER		118 524 758	84 010 226
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	200 000	200 000
Overkurs		90 033	90 033
Annen innskutt egenkapital		42 886 147	42 886 147
Sum innskutt egenkapital		43 176 180	43 176 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		70 436 303	32 233 676
Sum opptjent egenkapital		70 436 303	32 233 676
Sum egenkapital	4	113 612 483	75 409 856
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		102 970	37 971
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		103 496	
Utbytte		4 000 000	
Kortsiktig konserngjeld			4 560 000
Gjeld til aksjonær		2 400	4 002 400
Annen kortsiktig gjeld		703 409	
Sum kortsiktig gjeld		4 912 275	8 600 371
Sum gjeld		4 912 275	8 600 371
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		118 524 758	84 010 226



Organisasjonsnr: 915 548 741
DEX FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Henriette Hoff Sandvaag
Bjørn Erik Sandvaag

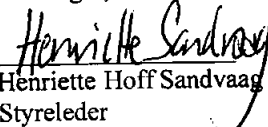
INNKALLELSE TIL STYREMØTE I DEX FORVALTNING AS

26.05.23 kl 13:00 i møterom i 4. etasje på Gaffel og Karaffel

SAKSLISTE

1. Gjennomgang av referat fra forrige styremøte
2. Årsregnskap 2022
3. Budsjet

Stavanger, 25.05.23


Henriette Hoff Sandvaag
Styreleder



DEX FORVALTNING AS

Til styremedlem i Dex Forvaltning AS.

Referat fra styremøtet i Dex Forvaltning AS

1. Referat fra forrige styremøte ble signert.
2. Årsregnskapet for 2022 ble gjennomgått og godkjent.
3. Budsjett for 2023 ble gjennomgått.

Stavanger, 26.05.23


Henriette Hoff Sandvaag


Bjørn Erik Sandvaag



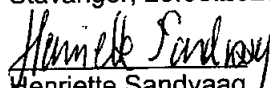
Dex Forvaltning AS

Til aksjonærene i Dex Forvaltning AS.

Innkallelse til generalforsamling i Dex Forvaltning AS den 26.05.23 kl. 13:30, Øvre Holmegate 20.

1. Valg av møteleder og personer til å undertegne protokoll
2. Fastsettelse av resultatregnskap og balanse
3. Anvendelse av årsoverskudd i henhold til fastsatt balanse.
4. Fastsettelse av styrets godtgjørelse for 2022
5. Fastsettelse av revisors godtgjørelse for 2022

Stavanger, 25.05.2023


Henriette Sandvaag



Dex Forvaltning AS

Referat fra generalforsamling i Dex Forvaltning AS den 26.05.23

Henriette K. Hoff Sandvaag var tilstede som representerte 100% av aksjer.

Lovlig innkalling ble godkjent.

Til behandling forelå de i innkallingen følgende saker, og nedenfornevnte vedtak ble fattet.

1. Henriette Hoff Sandvaag ble valgt til møteleder og undertegne protokollen.
2. Fastsettelse av resultatregnskap og balanse ble enstemmig godkjent.
3. Anvendelse av årsoverskudd i henhold til fastsatt balanse ble enstemmig godkjent.
4. Det ble bestemt å ikke utbetale styrehonorar for 2022
5. Revisors godgjørelse for 2022 ble fastsatt i henhold til regning.

Stavanger, 26.05.23


Henriette Sandvaag



Resultatregnskap Dex Forvaltning AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt	1	1 130 221	9 450
Sum driftsinntekter		1 130 221	9 450
Lønnskostnad	2	975 039	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	449 365	0
Annen driftskostnad		731 202	121 066
Sum driftskostnader		2 155 606	121 066
Driftsresultat		-1 025 385	-111 616
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		235 507	0
Gevinst ved salg og utbytte verdipapirer		18 616 971	177 148
Verdiendring markedsbaserte verdipapirer		834	114 233
Rentekostnad til konsernselskap		0	60 000
Annen rentekostnad		7 845	35
Tap på verdipapirer		1 694 734	0
Resultat av finansposter		17 150 732	231 346
Resultat før skattekost		16 125 347	119 730
Skattekostnad	3	0	0
Årsresultat		16 125 347	119 730
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	8 000 000
Utbytte		4 000 000	0
Overført fra annen innskutt egenkapital		0	-8 000 000
Avsatt til annen egenkapital		12 125 347	119 730
Sum overføringer	4	16 125 347	119 730



Balanse
Dex Forvaltning AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		6 217 618	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 297 686	0
Sum varige driftsmidler	1	7 515 304	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	0	82 589 666
Investeringer i tilknyttet selskap	5	582 254	0
Sum finansielle anleggsmidler		582 254	82 589 666
Sum anleggsmidler		8 097 558	82 589 666
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		157 500	450
Andre kortsiktige fordringer		209 575	150 000
Sum fordringer		367 075	150 450
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og andre verdipapirer		88 814 597	826 293
Markedsbaserte obligasjoner		15 728 114	0
Sum investeringer	6	104 542 711	826 293
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 517 413	443 818
Sum omløpsmidler		110 427 200	1 420 561
Sum eiendeler		118 524 758	84 010 226

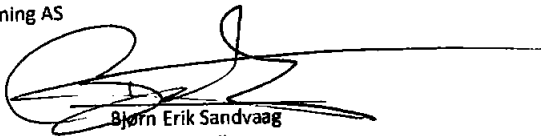


Balanse
Dex Forvaltning AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	200 000	200 000
Overkurs		90 033	90 033
Annen innskutt egenkapital		<u>42 886 147</u>	<u>42 886 147</u>
Sum innskutt egenkapital		43 176 180	43 176 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>70 436 303</u>	<u>32 233 676</u>
Sum opptjent egenkapital		70 436 303	32 233 676
Sum egenkapital	4	113 612 483	75 409 856
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		102 970	37 971
Skyldig offentlige avgifter		103 496	0
Utbytte		4 000 000	0
Gjeld til konsernselskap		0	4 560 000
Gjeld til aksjonær		2 400	4 002 400
Annen kortsiktig gjeld		<u>703 409</u>	<u>0</u>
Sum kortsiktig gjeld		4 912 275	8 600 371
Sum gjeld		4 912 275	8 600 371
Sum egenkapital og gjeld		118 524 758	84 010 226

Stavanger, 26.05.2023
Styret i Dex Forvaltning AS


Henriette Kristine Hoff Sandvaag
Styreleder/daglig leder


Bjørn Erik Sandvaag
Styremedlem





Dex Forvaltning AS

Noter til årsregnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

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

Inntekter

Inntektsføring skjer etterhvert som tjenesten leveres og leieinntekter i den perioden utleien gjelder.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Tomter avskrives ikke. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetallinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Investeringer

Markedsbaserte aksjer og andre investeringer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/ konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet.

Andre langsiktige aksjer (Finansielle anleggsmidler) nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke er midlertidig

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til frømføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Dex Forvaltning AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 1 Varige driftsmidler

	Inventar og bil	Bygning	Tomter	Totalt
Tilgang ved fusjon	1 907 832	8 469 779	2 358 000	12 735 611
Tilgang	1 304 373			1 304 373
Avgang	-1 907 832	0	0	-1 907 832
Anskaffelseskost 31.12.	1 304 373	8 469 779	2 358 000	12 132 152
Akkumulerte avskrivninger tilgang ved fusjon	1 048 926	4 382 208	0	5 431 134
Årest avskrivninger	221 412	227 953	0	449 365
Avgang avskrivninger	-1 263 651	0	0	-1 263 651
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	6 687	4 610 161	0	4 616 848
Balansført verdi 31.12.	1 297 686	3 859 618	2 358 000	7 515 304
Årets avskrivninger	221 412	227 953	0	449 365
Økonomisk levetid	6 år	25-50 år		

I annen driftsinntekt inngår gevinst ved salg av driftsmidler med kr 308 771.

I annen driftsinntekt inngår inntekter fra utleie av eiendommen med kr 724 000.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, pensjon m.v.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	773 821	0
Arbeidsgiveravgift	154 945	0
Pensjonskostnader	29 418	0
Andre ytelser	16 855	0
Sum	975 039	0
Sysselsatte årsverk	1	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte, jf. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.



Dex Forvaltning AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 3 Skatt

Midlertidige forskjeller	2021	Tilgang ved fusjon	Sum	2022
Varige driftsmidler	0	37 893	37 893	334 329
Fremførbart underskudd	-199 281	-238 060	-437 341	-2 364 169
Grunnlag for utsatt skatt/ skattefordel	-199 281	-200 167	-399 448	-2 029 840
Beregnet utsatt skattefordel 22 %	-43 842	-44 037	-87 879	-446 565
Utsatt skattefordel i balansen, 22%	0	0	0	0
Grunnlag for skattekostnad		2022	2021	
Resultat før skattekostnad		16 125 347	119 730	
Gevinst og tap ved salg verdipapirer (fritaksmetoden)		-16 228 654	-177 148	
Mottatt utbytte innenfor fritaksmetoden		-1 847 781		
Urealisert verdiendring markedsbaserte verdipapirer		265 460	-114 233	
Andre permanente forskjeller		55 236	95	
Endring i midlertidige forskjeller		-296 436	0	
Grunnlag for betalbar skatt		-1 926 828	-171 556	
Fordeling av skattekostnaden		2022	2021	
Betalbar skatt på årets resultat		-423 902	-37 741	
Endring i utsatt skatt midlertidige forskjeller		65 216	0	
Endring i ikke balanseført utsatt skattefordel		358 686	37 741	
Skattekostnad		0	0	
Betalbar skatt i balansen		2022	2021	
Betalbar skatt i skattekostnaden		0	0	
Betalbar skatt i balansen		0	0	

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs og annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2021	200 000	42 976 180	32 233 676	75 409 856
Fusjon med datterselskapet Havnebase Holding AS	0	0	26 077 280	26 077 280
Årets resultat	0	0	16 125 347	16 125 347
Avsatt utbytte	0	0	-4 000 000	-4 000 000
Egenkapital 31.12.2022	200 000	42 976 180	70 436 303	113 612 483

Selskapet var overtakende selskap i forbindelse med mor/datter fusjon med datterselskapet Havnebase Holding AS og datterdatterselskapet Øvre Holmegate 20 AS. Fusjonene ble gjennomført uten aksjevederlag, med kontinuitet på regnskapmessige verdier i selskapsregnskapet og med regnskapmessig effekt fra 1.1.2022.



Dex Forvaltning AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 5 Investering i datterselskap og tilknyttet selskap

	Bokført verdi og ansk.kost	Eier- og stemmeandel	Egenkapital 31.12.2021	Resultat 2021
Investering i tilknyttet selskap:				
To-Mat og Kjøkken AS	582 254	24,95 %	2 146 000	587 000

Egenkapital og resultat for To-Mat og Kjøkken AS er fra årsregnskapet 2021

Datterselskapet Havnebase Holding AS er i 2022 fusjonert med morselskapet Dex Forvaltning AS

Note 6 Investeringer

	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi	Markedsverdi
Aksjer, aksjefond og andre verdipapirer	88 814 597	88 814 597	90 324 693
Obligasjons- og rentefond	15 728 114	15 728 114	15 981 506
Sum	104 542 711	104 542 711	106 306 199

Investeringene er regnskapsført samlet til laveste av anskaffelseskost og markedsverdi (porteføljevurdering).

Note 7 Bundne midler

	2022	2021
Bundne bankinnskudd	15 552	0

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 200 000 består av 200 aksjer à kr. 1000.

Styreleder og daglig leder Henriette Kristine Hoff Sandvaag eier alle aksjene i selskapet pr 31.12.2022



PricewaterhouseCoopers AS
Attn: Siren Iversen Dahle
Postboks 8017
4068 Stavanger

26. mai 2023

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Dex Forvaltning AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2022 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt årsregnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og bokføring

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av årsregnskapet, som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget, og mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Metodene, de viktige forutsetningene og dataene som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimaterne og tilhørende tilleggsopplysninger er hensiktsmessige og i samsvar med det/de gjeldende rammeverket for finansiell rapportering.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Alle hendelser etter datoen for årsregnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi har oppfylt vårt ansvar for å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge, og har gitt revisor all relevant informasjon i denne sammenhengen.

Skattemelding

- Vi har oppfylt/vil oppfylle vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i skattemeldingen med vedlegg, er korrekte og fullstendige.



Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:

- Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av årsregnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,

- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og

- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:

- ledelsen,

- ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller

- andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på årsregnskapet.

- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, herunder rettstviser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.
- Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Adm.dir.



Til generalforsamlingen i Dex Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Dex Forvaltning 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 rettvisende 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 rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

PricewaterhouseCoopers AS, Kanalsletta 8, Postboks 8017, NO-4068 Stavanger

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Stavanger, 26. mai 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Siren I. Dahle
Siren Iversen Dahle
Statsautorisert revisor