



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 927 113 767  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SANDWATER CO-INVEST AS  
Forretningsadresse: Universitetsgata 12  
0164 OSLO

### 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: Tom-Even Mortensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

### 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, 26.01.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		131 254	100 271
Sum kostnader		131 254	100 271
<b>Driftsresultat</b>		<b>-131 254</b>	<b>-100 271</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		74	35
Sum finansinntekter		74	35
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	422 572
Annen rentekostnad		3 079	3 107
Annen finanskostnad		0	40 140
Sum finanskostnader		3 079	465 820
<b>Netto finans</b>		<b>-3 005</b>	<b>-465 785</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-134 259</b>	<b>-566 056</b>
Skattekostnad	2	0	0
<b>Årsresultat</b>	2	<b>-134 259</b>	<b>-566 056</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	3	-134 259	-566 056
Sum overføringer og disponeringer		-134 259	-566 056



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	0	0
Investeringer i aksjer og andeler		10 078 083	7 157 723
Andre langsiktige fordringer	4, 5	0	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 078 083</b>	<b>7 157 723</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 078 083</b>	<b>7 157 723</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	4, 5	119 790	119 790
<b>Sum fordringer</b>		<b>119 790</b>	<b>119 790</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		77 033	165 956
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>77 033</b>	<b>165 956</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>196 823</b>	<b>285 746</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 274 906</b>	<b>7 443 468</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3, 6	150 000	130 000
Beholdning av egne aksjer	3, 6	0	0
Overkurs	3	9 645 544	7 730 920
Ikke registrert kapitalforhøyelse	3	1 000 000	0
Annen innskutt egenkapital	3	0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>10 795 544</b>	<b>7 860 920</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond	3	0	0
Annen egenkapital	3	0	0
Udekket tap		726 193	591 934
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-726 193</b>	<b>-591 934</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 069 351</b>	<b>7 268 986</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2	0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		48 537	20 543
Betalbar skatt	2	0	0
Annen kortsiktig gjeld		157 018	153 939
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>205 555</b>	<b>174 482</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>205 555</b>	<b>174 482</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 274 906</b>	<b>7 443 468</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 642807

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 927 113 767  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SANDWATER CO-INVEST AS  
Forretningsadresse: Universitetsgata 12  
0164 OSLO

#### 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: Tom-Even Mortensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

#### 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, 18.07.2024

---

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: 927 113 767  
SANDWATER CO-INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		131 254	100 271
Sum kostnader		131 254	100 271
<b>Driftsresultat</b>		<b>-131 254</b>	<b>-100 271</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		74	35
Sum finansinntekter		74	35
Nedskrivning av			
finansielle eiendeler		0	422 572
Annen rentekostnad		3 079	3 107
Annen finanskostnad		0	40 140
Sum finanskostnader		3 079	465 820
<b>Netto finans</b>		<b>-3 005</b>	<b>-465 785</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	2	0	0
<b>Årsresultat</b>	<b>2</b>	<b>-134 259</b>	<b>-566 056</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	3	-134 259	-566 056
Sum overføringer og disponeringer		-134 259	-566 056



Organisasjonsnr: 927 113 767  
SANDWATER CO-INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	0	0
Investeringer i aksjer og andeler		10 078 083	7 157 723
Andre langsiktige fordringer	4, 5	0	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 078 083</b>	<b>7 157 723</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 078 083</b>	<b>7 157 723</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	4, 5	119 790	119 790
<b>Sum fordringer</b>		<b>119 790</b>	<b>119 790</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		77 033	165 956
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>77 033</b>	<b>165 956</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>196 823</b>	<b>285 746</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 274 906</b>	<b>7 443 468</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3, 6	150 000	130 000
Beholdning av egne aksjer	3, 6	0	0
Overkurs	3	9 645 544	7 730 920
Ikke registrert kapitalforhøyelse	3	1 000 000	0
Annen innskutt egenkapital	3	0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>10 795 544</b>	<b>7 860 920</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond	3	0	0
Annen egenkapital	3	0	0
Udekket tap		726 193	591 934
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-726 193</b>	<b>-591 934</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 069 351</b>	<b>7 268 986</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2	0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen langsiktig gjeld		0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		48 537	20 543
Betalbar skatt	2	0	0
Annen kortsiktig gjeld		157 018	153 939
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>205 555</b>	<b>174 482</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>205 555</b>	<b>174 482</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 274 906</b>	<b>7 443 468</b>



Organisasjonsnr: 927 113 767  
SANDWATER CO-INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

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

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet





BDO AS  
Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Vika  
0121 Oslo

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Sandwater Co-Invest AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Sandwater Co-Invest AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 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 utilsiktede feil.

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

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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



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

BDO AS

Alexander Bronken  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Pemseo document key: 80C4M-8IEW7-ZVL6K-725LW-ZVDD01-TJ4WI



# 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."

## Bronken, Alexander

Partner

Serienummer: no\_bankid:9578-5995-4-757407

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-21 12:24:05 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 80C4M-8IEW7-ZVL6K-7Z5LW-ZVD01-TJ4W1

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



# Årsregnskap for 2023

## Sandwater Co-Invest AS

Org.nr. 927 113 767

### Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisors beretning

Penneo Dokumentnøkkel: CH50P-PQC50-SOTGN-JL4AQ-EN0WA-7TV5H

Utarbeidet av:



STATEMENT

Autorisert regnskapselskap - Org.nr. 979 607 008  
Wergelandsveien 1, 0167 Oslo



SANDWATER CO-INVEST AS  
927 113 767

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad		-131 254	-100 271
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-131 254</b>	<b>-100 271</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-131 254</b>	<b>-100 271</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		74	35
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>74</b>	<b>35</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	-422 572
Annen rentekostnad		-3 079	-3 107
Annen finanskostnad		0	-40 140
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-3 079</b>	<b>-465 820</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 005</b>	<b>-465 785</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-134 259</b>	<b>-566 056</b>
<b>Årsresultat</b>	2	<b>-134 259</b>	<b>-566 056</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap	3	-134 259	-566 056
<b>Sum overføringer</b>		<b>-134 259</b>	<b>-566 056</b>

Penneo Dokumentnøkkel: QH30P-PQC5O-SOTGN-JL4AQ-ENQWA-7TV5H



SANDWATER CO-INVEST AS  
927 113 767

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		10 078 083	7 157 723
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 078 083</b>	<b>7 157 723</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 078 083</b>	<b>7 157 723</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	4, 5	119 790	119 790
<b>Sum fordringer</b>		<b>119 790</b>	<b>119 790</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		77 033	165 956
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>77 033</b>	<b>165 956</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>196 823</b>	<b>285 746</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 274 906</b>	<b>7 443 468</b>

Penneo Dokumentnøkkel: QH30P-PQC50-SOTGN-JL4AQ-ENQWA-7TV5H



SANDWATER CO-INVEST AS  
927 113 767

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3, 6	150 000	130 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse	3	1 000 000	0
Overkurs	3	9 645 544	7 730 920
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>10 795 544</b>	<b>7 860 920</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-726 193	-591 934
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-726 193</b>	<b>-591 934</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 069 351</b>	<b>7 268 986</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		48 537	20 543
Annen kortsiktig gjeld		157 018	153 939
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>205 555</b>	<b>174 482</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>205 555</b>	<b>174 482</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 274 906</b>	<b>7 443 468</b>

Oslo, 07.06.2024

Tom-Even Mortensen  
styrets leder

Kristian Melhuus  
styremedlem

Morten Erik Iversen  
styremedlem

Torkel Dyrbæk Engeness  
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: QH30P-PQCSO-SOTGN-JL4AQ-ENQWA-7TV5H



SANDWATER CO-INVEST AS  
927 113 767

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

#### Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

#### Note 2 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>Endring</b>
Fremførbart underskudd	-129 221	-263 480	134 259
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-129 221</b>	<b>-263 480</b>	<b>134 259</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	129 221	263 480	-134 259
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Penneo Dokumentnøkkel: QH30P-PQCSO-SOTGN-JL4AQ-ENQWA-7TV5H



SANDWATER CO-INVEST AS  
927 113 767

## Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Ikke reg. kapital forhøyelse	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	130 000	7 730 920	0	-591 934	7 268 986
Årsresultat	0	0	0	-134 259	-134 259
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	20 000	1 914 624	0	0	1 934 624
Andre endringer	0	0	1 000 000	0	1 000 000
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>150 000</b>	<b>9 645 544</b>	<b>1 000 000</b>	<b>-726 193</b>	<b>10 069 351</b>

## Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	119 790
---	---------

### Mer om fordringer

Fordringer i forbindelse med stiftelse av Sandwater Fund I AS, Baggins Venture AS og Summen Venture AS.

## Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 000	150	150 000
<b>Aksjonærer</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel %</b>	<b>Aksjeklasse</b>
COMMERCOR AS	312	31,20	Ordinære
CENTAURUS AS	212	21,20	Ordinære
PLAN ELBRUS AS	164	16,40	Ordinære
ASTON AS	132	13,20	Ordinære
SANDWATER FOUNDATION AS	100	10,00	Ordinære
SANDVANN AS	80	8,00	Ordinære
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100</b>	

Penneo Dokumentnøkkel: QH30P-PQCSO-SOTGN-JL4AQ-ENOWA-7TV5H



## 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."

### Mortensen, Tom-Even

Styreleder

På vegne av: Sandwater Co-Invest AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1028958

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-06-12 20:00:42 UTC



### Engeness, Torkel

Styremedlem

På vegne av: Sandwater Co-Invest AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5998-4-929605

IP: 212.251.xxx.xxx

2024-06-12 20:45:38 UTC



### Melhuus, Kristian

Styremedlem

På vegne av: Sandwater Co-Invest AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5995-4-1692945

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-06-13 06:29:57 UTC



### Iversen, Morten Erik

Styremedlem

På vegne av: Sandwater Co-Invest AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5992-4-2696858

IP: 88.20.xxx.xxx

2024-06-15 08:54:25 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: QH30P-PQCSO-SOTGN-JL4AQ-ENOWA-7TV5H

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>