



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	991 074 953
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PESCARA INVEST AS
Forretningsadresse:	Tjuvholmen allé 3 0252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Peter Tidemand Malling
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.06.2024

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, 26.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter			27 984
Avkastning på finansinvesteringer	2, 3, 4	56 947 002	
Sum inntekter		56 947 002	27 984
Kostnader			
Lønnskostnad	5, 6	9 034 408	2 136 431
Avskrivning på driftsmidler	7	27 930	14 774
Annen driftskostnad	8	2 747 354	1 931 585
Negativ avkastning finansinvesteringer	2		18 732 208
Sum kostnader		11 809 692	22 814 997
Driftsresultat		45 137 310	-22 787 013
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 143 147	2 346 288
Annen finansinntekt	2	7 525 385	4 907 774
Sum finansinntekter		12 668 532	7 254 062
Annen rentekostnad		368 066	138 807
Annen finanskostnad	2	6 357 123	5 096 950
Sum finanskostnader		6 725 189	5 235 757
Netto finans		5 943 343	2 018 306
Ordinært resultat før skattekostnad		51 080 653	-20 768 707
Skattekostnad på resultat	9	1 003 401	-2 133 244
Ordinært resultat etter skattekostnad		50 077 252	-18 635 463
Årsresultat		50 077 252	-18 635 463
Årsresultat etter minoritetsinteresser		50 077 252	-18 635 463
Totalresultat		50 077 252	-18 635 463



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			51 562 997
Avgitt konsernbidrag			10 075 200
Avsatt til annen egenkapital		50 077 252	
Overført fra annen egenkapital			-80 273 660
Sum overføringer og disponeringer	10	50 077 252	-18 635 463



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Inventar og utstyr	7	44 196	72 126
Sum varige driftsmidler		44 196	72 126
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer	11	19 556 412	32 594 020
Sum finansielle anleggsmidler		19 556 412	32 594 020
Sum anleggsmidler		19 600 608	32 666 146
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		12 469 811	31 223 704
Sum fordringer		12 469 811	31 223 704
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	330 523 557	263 203 539
Markedsbaserte obligasjoner	3, 4	70 383 775	9 742 223
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	505 146	476 605
Investeringer i aksjer			25 034 018
Sum investeringer		401 412 478	298 456 385
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	12	69 337 571	160 522 909
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		69 337 571	160 522 909
Sum omløpsmidler		483 219 860	490 202 998
SUM EIENDELER		502 820 468	522 869 144



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 13	120 898 000	120 898 000
Overkurs		155 736 096	155 736 096
Annen innskutt egenkapital		38 618 265	33 666 373
Sum innskutt egenkapital		315 252 361	310 300 469
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		179 769 303	135 805 499
Sum opptjent egenkapital		179 769 303	135 805 499
Sum egenkapital	10	495 021 664	446 105 968
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	105 908	
Sum avsetninger for forpliktelser		105 908	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		105 908	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		356 647	318 705
Betalbar skatt	9	1 716 555	
Skyldig offentlige avgifter		405 991	232 668
Utbytte			51 562 997
Shortposisjon aksjer			24 463 874
Annen kortsiktig gjeld		5 213 703	184 932
Sum kortsiktig gjeld		7 692 896	76 763 177
Sum gjeld		7 798 804	76 763 177
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		502 820 468	522 869 144



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 668263

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 074 953
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PESCARA INVEST AS
Forretningsadresse: Tjuvholmen allé 3
0252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Peter Tidemand Malling
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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 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, 24.07.2024



Organisasjonsnr: 991 074 953
PESCARA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter			27 984
Avkastning på finansinvesteringer	2, 3, 4	56 947 002	
Sum inntekter		56 947 002	27 984
Kostnader			
Lønnskostnad	5, 6	9 034 408	2 136 431
Avskrivning på driftsmidler	7	27 930	14 774
Annen driftskostnad	8	2 747 354	1 931 585
Negativ avkastning finansinvesteringer	2		18 732 208
Sum kostnader		11 809 692	22 814 997
Driftsresultat		45 137 310	-22 787 013
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 143 147	2 346 288
Annen finansinntekt	2	7 525 385	4 907 774
Sum finansinntekter		12 668 532	7 254 062
Annen rentekostnad		368 066	138 807
Annen finanskostnad	2	6 357 123	5 096 950
Sum finanskostnader		6 725 189	5 235 757
Netto finans		5 943 343	2 018 306
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	9	1 003 401	-2 133 244
Ordinært resultat etter skattekostnad		50 077 252	-18 635 463
Årsresultat		50 077 252	-18 635 463
Årsresultat etter minoritetsinteresser		50 077 252	-18 635 463
Totalresultat		50 077 252	-18 635 463
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			51 562 997
Avgitt konsernbidrag			10 075 200
Avsatt til annen egenkapital		50 077 252	
Overført fra annen egenkapital			-80 273 660



Sum overføringer og disponeringer	10	50 077 252	-18 635 463
--------------------------------------	----	------------	-------------



Organisasjonsnr: 991 074 953
PESCARA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Inventar og utstyr	7	44 196	72 126
Sum varige driftsmidler		44 196	72 126
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer	11	19 556 412	32 594 020
Sum finansielle anleggsmidler		19 556 412	32 594 020
Sum anleggsmidler		19 600 608	32 666 146
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		12 469 811	31 223 704
Sum fordringer		12 469 811	31 223 704
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	330 523 557	263 203 539
Markedsbaserte obligasjoner	3, 4	70 383 775	9 742 223
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	505 146	476 605
Investeringer i aksjer			25 034 018
Sum investeringer		401 412 478	298 456 385
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	12	69 337 571	160 522 909
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		69 337 571	160 522 909
Sum omløpsmidler		483 219 860	490 202 998
SUM EIENDELER		502 820 468	522 869 144
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 13	120 898 000	120 898 000



Overkurs		155 736 096	155 736 096
Annen innskutt egenkapital		38 618 265	33 666 373
Sum innskutt egenkapital		315 252 361	310 300 469
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		179 769 303	135 805 499
Sum opptjent egenkapital		179 769 303	135 805 499
Sum egenkapital	10	495 021 664	446 105 968
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	105 908	
Sum avsetninger for forpliktelser		105 908	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		105 908	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		356 647	318 705
Betalbar skatt	9	1 716 555	
Skyldig offentlige avgifter		405 991	232 668
Utbytte			51 562 997
Shortposisjon aksjer			24 463 874
Annen kortsiktig gjeld		5 213 703	184 932
Sum kortsiktig gjeld		7 692 896	76 763 177
Sum gjeld		7 798 804	76 763 177
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		502 820 468	522 869 144



Organisasjonsnr: 991 074 953
PESCARA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i Pescara Invest AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Pescara Invest AS som viser et overskudd på NOK 50 077 252. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Pennneo Dokumentnrøkke: UYP07-YDEMNM-EH4CD-41BAN-FDHLP-EOKUJ



Revisors beretning 2023 for Pescara Invest AS

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>

Oslo, 27. juni 2024
RSM Norge AS

Trine Angell-Hansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Angell-Hansen, Trine

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-2677516

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-07-03 06:26:17 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: UYP07-YDEM4-EH4CD-4TBAN-FDHL-P-EOKUJ

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

2023

Pescara Invest AS

Org.nr 991 074 953



Årsberetning 2023 for Pescara Invest AS

Virksomhetens art

Pescara Invest AS' virksomhet er å drive investeringsvirksomhet for egen regning ved å erverve eierinteresser eller yte lån til norske og/eller utenlandske selskaper eller enheter, med kortsiktig eller langsiktig perspektiv, samt øvrig virksomhet som naturlig hører sammen med dette. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Fremtidig utvikling

Pescara Invest AS forventer positiv utvikling innen sine forskjellige investeringer.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Utvikling i resultat og stilling.

Selskapet fikk et resultat på kr. 50 077 252 kr sammenlignet med et årsresultat på kr. -18 635 463 i fjor.

Likvide midler i selskapet var totalt kr. 69 337 571 per 31.12.2023 sammenlignet med kr 160 522 909 per 31.12.2022. Selskapets evne til egenfinansiering er god.

Selskapets totalkapital var ved utgangen av året kr. 502 820 468, sammenlignet med kr. 522 869 144 året før.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Pescara Invest AS er et investeringsselskap og er således eksponert for svingninger i verdier knyttet til underliggende verdipapirer. Videre er Pescara Invest AS eksponert for endringer i valutakurser da selskapet også investerer i verdipapirer i utenlandsk valuta. Selskapet benytter tidvis terminkontrakter eller andre derivater i både valuta, aksjer og indekser for å redusere valuta- og/eller markedsrisiko.

Kredittrisiko

Pescara Invest AS er eksponert for risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser. Da motparter i hovedsak er meglerhus og banker anses denne risikoen som lav.



Likviditetsrisiko

Styret vurderer likviditeten i selskapet som god, og likviditetsrisikoen anses som lav.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Selskapet har hatt ubetydelig sykefravære i løpet av året.

Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Årsresultat og disponeringer

I 2023 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 50 077 252 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Til annen egenkapital	50 077 252

Oslo, 26.06.2024
Styret i Pescara Invest AS

Peter Tidemand Malling
styreleder

Hermine Midelfart Malling
styremedlem

Celina Midelfart
styremedlem



Pescara Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekter		0	27 984
Avkastning på finansinvesteringer	2, 3, 4	56 947 002	0
Sum driftsinntekter		56 947 002	27 984
Driftskostnader			
Lønnskostnad	5, 6	9 034 408	2 136 431
Avskrivning på driftsmidler	7	27 930	14 774
Annen driftskostnad	8	2 747 354	1 931 585
Negativ avkastning finansinvesteringer	2	0	18 732 208
Sum driftskostnader		11 809 692	22 814 997
Driftsresultat		45 137 310	-22 787 013
Finansposter			
Annen renteinntekt		5 143 147	2 346 288
Annen finansinntekt	2	7 525 385	4 907 774
Annen rentekostnad		368 066	138 807
Annen finanskostnad	2	6 357 123	5 096 950
Resultat av finansposter		5 943 343	2 018 306
Resultat før skattekostnad		51 080 653	-20 768 707
Skattekostnad på resultat	9	1 003 401	-2 133 244
Årsresultat		50 077 252	-18 635 463
Overføringer			
Avsatt utbytte		0	51 562 997
Avsatt konsernbidrag		0	10 075 200
Avsatt til annen egenkapital		50 077 252	0
Overført fra annen egenkapital		0	80 273 660
Sum overføringer	10	50 077 252	-18 635 463



Pescara Invest AS		Balanse	
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Inventar og utstyr	7	44 196	72 126
Sum varige driftsmidler		44 196	72 126
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer	11	19 556 412	32 594 020
Sum finansielle driftsmidler		19 556 412	32 594 020
Sum anleggsmidler		19 600 608	32 666 146
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		12 469 811	31 223 704
Sum fordringer		12 469 811	31 223 704
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og fond	3	330 523 557	263 203 539
Markedsbaserte obligasjoner	3, 4	70 383 775	9 742 223
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	505 146	476 605
Investeringer i aksjer		0	25 034 018
Sum investeringer		401 412 478	298 456 385
Bankinnskudd	12	69 337 571	160 522 909
Sum omløpsmidler		483 219 860	490 202 998
Sum eiendeler		502 820 468	522 869 144



Pescara Invest AS		Balanse	
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 13	120 898 000	120 898 000
Overkurs		155 736 096	155 736 096
Annen innskutt egenkapital		38 618 265	33 666 373
Sum innskutt egenkapital		315 252 361	310 300 469
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		179 769 303	135 805 499
Sum opptjent egenkapital		179 769 303	135 805 499
Sum egenkapital	10	495 021 664	446 105 968
Gjeld			
Utsatt skatt	9	105 908	0
Sum avsetning for forpliktelser		105 908	0
Kortsiktig gjeld			
Shortposisjon aksjer		0	24 463 874
Leverandørgjeld		356 647	318 705
Betalbar skatt	9	1 716 555	0
Skyldig offentlige avgifter		405 991	232 668
Utbytte		0	51 562 997
Annen kortsiktig gjeld		5 213 703	184 932
Sum kortsiktig gjeld		7 692 896	76 763 177
Sum gjeld		7 798 804	76 763 177
Sum egenkapital og gjeld		502 820 468	522 869 144

Oslo, 26.06.2024

Peter Tidemand Malling
styrelederHermine Midelfart Malling
styremedlemCelina Midelfart
styremedlem



Indirekte kontantstrøm

Pescara Invest AS		
	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	51 080 653	-20 768 707
Periodens betalte skatt	0	83 300
Realisert gevinst ved salg av aksjer	-64 811 772	12 331 880
Ordinære avskrivninger	27 930	14 774
Endring i fordringer	18 753 893	0
Endring i leverandørgjeld	37 941	-22 055
Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter	0	11 918 501
Endring i andre tidsavgrensningposter	4 859 600	-38 684 487
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	9 948 246	-35 293 394
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	41 800
Netto urealisert gevinst/tap investeringer	19 051 306	0
Netto inn- og utbetalinger ved kjøp/salg av kortsiktige investeringer	-68 621 893	61 726 555
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-49 570 587	61 684 755
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger av utbytte	51 562 997	0
Innbetalinger av konsernbidrag	0	17 252 251
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-51 562 997	17 252 251
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-91 185 338	43 643 612
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	160 522 909	116 879 298
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	69 337 571	160 522 909



PESCARA INVEST AS

NOTER

2023

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Inntekts og kostnadsføringsprinsipper

Gevinst og tap på investeringer regnskapsføres ved realisasjon. Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler, og andre finansielle instrumenter samt mottatt utbytte og andre utdelinger inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserede og urealiserede resultatførte beløp, renter på obligasjoner, valutaendringer knyttet til investeringer. Resultatførte tap, nedskrivninger og kurtasjer kommer til fradrag. Netto tap på finansinvesteringer inngår i tap på finansinvesteringer under driftskostnader.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi. Selskapet benytter FIFO-metoden.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Finansielle instrumenter, herunder aksjer og obligasjoner som er

- klassifisert som omløpsmidler
 - inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg
 - omsettes på børs, autorisert markedsplass eller tilsvarende regulert marked i utlandet
 - har god eierspredning og likviditet
- er vurdert til virkelig verdi på balansedagen.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Note 1 regnskapsprinsipper fortsetter på neste side



PESCARA INVEST AS

NOTER

2023

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrig kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Valutarenteswapavtaler

Selskapets valutarenteswapavtaler klassifiseres som sikringsinstrumenter, som er en sikring av virkelig verdi av en balanseført fordring i utenlandsk valuta (virkelig verdi sikring).

Endring i virkelig verdi på valutarenteswapavtaler, som kvalifiserer for regnskapsmessig virkelig verdisikring, føres over resultatregnskapet sammen med endringen i virkelig verdi knyttet til den sikrede risikoen på den tilhørende sikrede balanseposten.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.



PESCARA INVEST AS

NOTER

2023

NOTE 2 SAMMENSLÅTTE POSTER

Avkastning på finansinvesteringer	2023	2022
Mottatte aksjeutbytter	4 834 070	6 397 161
Renteinntekter obligasjoner	7 089 618	1 144 178
Realiserte gevinster/tap(-) verdipapirer	64 811 772	-14 510 776
Urealisert resultatført verdiendring verdipapirer	-19 051 306	-11 296 563
Låneomkostninger aksjelån	-737 153	-466 208
Sum avkastning finansinvesteringer	56 947 002	-18 732 208

Annen finansinntekt	2023	2022
Agio	7 525 385	4 907 774
Sum annen finansinntekt	7 525 385	4 907 774

Annen finanskostnad	2023	2022
Disagio	6 357 123	5 096 950
Sum annen finanskostnad	6 357 123	5 096 950

NOTE 3 MARKEDSBASERTE FINANSIELLE OMLØPSMIDLER

	Kostpris	Markedsverdi	Balanseført verdi	Resultatført verdiendring
Verdipapirfond	330 470 426	330 523 557	330 523 557	53 132
Obligasjoner	80 736 468	70 383 775	70 383 775	1 355 334
Urealisert verdi andre finansielle instrumenter	0	505 146	505 146	505 146
Sum markedsbaserte verdipapirer	411 206 894	401 412 478	401 412 478	1 913 611

Markedsverdier er basert på omsetningsverdien på balansedagen for børsnoterte verdipapirer, fond, obligasjoner og andre finansielle instrumenter.



PESCARA INVEST AS

NOTER

2023

NOTE 4 SIKRING

Selskapet har inngått valutarenteswap for å sikre selskapets obligasjoner i utenlandsk valuta

Instrument	Pålydende lokal valuta	Kostpris i NOK	Bokført verdi i NOK	Bokført urealisert gevinst(+) / tap- i perioden
Sikringsobjekt				
Obligasjon i SEK med forfall 26.6.2024	SEK 11 250 000	10 225 125	10 920 714	702 966
Sikringsinstrument:				
Valutarenteswap:				
Betale SEK	- SEK 11 250 000		-11 926 640	
Motta NOK	NOK 10 225 125		10 701 039	
Netto markedsverdi av valutarenteswap i NOK			-1 225 601	-750 075
Sum bokført verdi			9 695 113	-47 109

I regnskapet er det bokført kr. 750.075 i urealisert tap på renteswapavtale og kr. 702.966 i urealisert gevinst på SEK-obligasjon, til sammen et urealisert tap på kr. 47.109. Beløpet inngår som del av posten positiv avkastning på finansinvesteringer i regnskapet.

Sikringsobjektet og sikringsinstrumentet er i regnskapet bokført til virkelig verdi. Virkelig verdi av sikringsobjektet er vurdert etter siste omsetningsverdi 31.12 og valutakurs fra Norges Bank pr 31.12. Virkelig verdi for sikringsinstrumentet er vurdert etter markedsrapport 31.12 fra finansinstitusjon som holder sikringsinstrumentet. Foretakets sikringsinstrument har en varighet til 26.6.2024.

NOTE 5 LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, OBLIGATORISK TJENESTEPENSJON

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	8 196 444	170 398
Arbeidsgiveravgift	571 381	1 400 647
Finansskatt	172 667	496 664
Pensjonskostnader	91 532	18 871
Andre ytelser	2 385	49 851
Sum	9 034 408	2 136 431
Gjennomsnittlig antall årsverk:	2	2

Selskapet har plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har en pensjonsordning som tilfredsstillere kravene etter denne loven.



PESCARA INVEST AS

NOTER

2023

NOTE 6 YTELSER/GODTGJØRELSER TIL DAGLIG LEDER, STYRET OG REVISOR

Det har i 2023 ikke vært noen utbetalinger til selskapets styre.

Det har i 2023 vært utbetalt kr. 1 684 746 i lønn til selskapets daglige leder. Det betales innskuddspensjon iht. selskapets pensjonsordning.

Det er i 2023 kostnadsført kr. 152 024 inkl.mva til selskapets revisor, hvorav kr. 147 774 gjelder lovpålagt revisjon og kr. 4 250 gjelder bistand.

Daglig leder har avtale om bonus på bakgrunn av oppnådde resultater i selskapet.

Det er avsatt bonus til daglig leder for 2023 på kr. 1 308 188.

Daglig leder er berettiget til et sluttvederlag på 6 måneder dersom selskapet bringer ansettelsesforholdet til opphør.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

NOTE 7 ANLEGGSMIDLER

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	302 928
Tilgang kjøpte anleggsmidler	0
Anskaffelseskost 31.12.2023	302 928
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2023	230 802
Årets ordinære avskrivninger	27 930
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	258 732
Bokført verdi 31.12.2023	44 196
Økonomisk levetid	0-5 år

Varige driftsmidler er avskrevet lineært over driftsmidlenes forventede levetid.

NOTE 8 TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE PARTER

Pescara Invest AS inngår i konsernforhold med morselskapet Pescara AS.

Pescara AS fakturerte for utleie av arbeidskraft, husleie og andre husleierelaterte kostnader i 2023. For 2023 utgjør transaksjoner med Pescara AS kr. 1.022.591.



PESCARA INVEST AS

NOTER

2023

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 059 049	83 300
Endring i utsatt skatt	-1 055 648	-2 216 544
Skattekostnad ordinært resultat	1 003 401	-2 133 244
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	51 080 653	-20 768 707
Permanente forskjeller	-31 579 961	23 396 359
Endring i midlertidige forskjeller	11 455	-20 712
Mottatt konsernbidrag	0	8 866 176
Anvendelse av fremførbart underskudd	-12 645 926	-11 473 116
Skattepliktig inntekt	6 866 221	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 716 555	-2 216 544
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	2 216 544
Sum betalbar skatt i balansen	1 716 555	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-7 074	4 381	11 455
Sum	-7 074	4 381	11 455
Aksjer og andre verdipapirer	430 708	5 662 567	5 231 859
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-18 025 760	-18 025 760
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	12 358 812	12 358 812
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	423 634	0	-423 634
Utsatt skatt / skattefordel (25 %)	105 908	0	-105 909

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.



PESCARA INVEST AS

NOTER

2023

NOTE 10

EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 1.1	120 898 000	155 736 096	33 666 373	135 805 499	446 105 968
Korrigerings tidligere år			4 951 893	-6 113 448	-1 161 555
Årets resultat				50 077 252	50 077 252
Egenkapital 31.12	120 898 000	155 736 096	38 618 266	179 769 303	495 021 665

NOTE 11

INVESTERING I AKSJER OG ANDELER

	Kostpris	Estimert markedsverdi	Balanseført verdi
Aksjer / andeler	33 495 311	19 556 412	19 556 412
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>	<i>33 495 311</i>	<i>19 556 412</i>	<i>19 556 412</i>

NOTE 12

BANKINNSKUDD

	2023	2022
Bundne skattetrekksmidler	1 229 547	498 830

NOTE 13

AKSJEKAPITAL

Aksjekapitalen i Pescara Invest AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	60 449	2 000,00	120 898 000
Sum	60 449		120 898 000

Alle aksjene har like rettigheter i selskapet.

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12. var:

	A-aksjer	Sum	Eierandel
Pescara AS	58 657	58 657	97,04
Spectre Holding AS	1 792	1 792	2,96
Totalt antall aksjer	60 449	60 449	100,0



PESCARA INVEST AS

NOTER

2023

Daglig leder Hans Erling Bakke eier pr 31.12 indirekte 2,96 % av Pescara Invest AS, gjennom sitt eierskap i Spectre Holding AS. Styremedlem Hermine Midelfart eier 100% av aksjene i Pescara AS.

NOTE 14

PANTSTILLELSER OG GARANTIER

Selskapet har inngått avtale om marginkonto med finansinstitusjon med totalramme 135 MNOK. Rammen er ikke benyttet pr 31.12.2023.

NOTE 15

KONSERNFORHOLD

Morselskap
Pescara AS

Forretningskontor
Oslo

Konsernregnskapet kan fåes utlevert på selskapets forretningsadresse.

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

This documents contains 15 pages before this page
Dokumentet inneholder 15 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 15 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 15 sider før denne side

Detta dokument innehåller 15 sidor före denna sida

Celina Midelfart

2b0b8a00-5ef8-4d12-aa2d-4528ccf027c6 - 2024-06-27 09:42:14 UTC +03:00
BankID - 98b7482b-01ce-4941-906d-87d2fb0643b0 - NO

Peter Tidemand Malling

d53c9986-f9b3-4ba8-a654-b19ffb46332d - 2024-06-27 11:23:37 UTC +03:00
BankID - 02b930bd-c982-46b0-946a-cfc3fc18bb40 - NO

Hermine E Midelfart

4716383f-0340-4d77-907a-1b4824ee3c98 - 2024-06-29 09:08:36 UTC +03:00
BankID - f6037b8d-a30a-4307-bfac-62687e4ca889 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmapreteringsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberovende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/bd666ca5-aebe-4d94-877a-bf2f183832c8>

 **visma sign**
www.vismasign.com