



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 963 170
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCOTIA AS
Forretningsadresse: c/o Karin Helling
Dalejordet 3
3014 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Svein Tollef Helling
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2023

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, 02.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst ved salg aksjer		7 875 373	564 555
Mottatt aksjeutbytte		205 045	65 215
Avkastning obligasjoner		277 931	301 106
Verdijustering markedsbaserte omløpsmidler	4		2 282 193
Sum inntekter		8 358 348	3 213 068
Kostnader			
Tap ved innløsning av obligasjoner	4		9 680
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4	2 918 493	
Annen driftskostnad	3	215 091	106 370
Sum kostnader	4	3 133 584	116 050
Driftsresultat		5 224 764	3 097 018
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		74 604	2 746
Annen finansinntekt		131 388	
Sum finansinntekter		205 991	2 746
Annen rentekostnad	3	170 821	53 908
Sum finanskostnader		170 821	53 908
Netto finans		35 170	-51 162
Ordinært resultat før skattekostnad		5 259 934	3 045 856
Skattekostnad på resultat	6	-1 085 194	692 557
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 345 128	2 353 299
Virkning av prinsippendring	1		
Årsresultat		6 345 128	2 353 299
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 345 128	2 353 299
Totalresultat		6 345 128	2 353 299



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5		
Tilleggsutbytte	5		1 500 000
Avsatt til annen egenkapital	5	6 345 128	853 299
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		6 345 128	2 353 299



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	5 231 832	6 161 832
Sum finansielle anleggsmidler		5 231 832	6 161 832
Sum anleggsmidler		5 231 832	6 161 832
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		172 065	163 950
Sum fordringer		172 065	163 950
Investeringer			
Aksjer og obligasjoner	4	22 145 213	26 341 247
Andre finansielle instrumenter	4		
Sum investeringer		22 145 213	26 341 247
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 784 806	449 881
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 784 806	449 881
Sum omløpsmidler		31 102 083	26 955 078
SUM EIENDELER		36 333 916	33 116 910

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	2, 5	500 000	500 000
Overkurs	5	180 000	180 000
Sum innskutt egenkapital		680 000	680 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	24 785 431	18 440 302
Sum opptjent egenkapital		24 785 431	18 440 302
Sum egenkapital		25 465 431	19 120 302
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	950 389	2 044 367
Sum avsetninger for forpliktelser		950 389	2 044 367
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonærer	3	9 908 084	10 451 013
Sum annen langsiktig gjeld		9 908 084	10 451 013
Sum langsiktig gjeld		10 858 473	12 495 380
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	8 784	
Utbytte	5		1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 228	1 228
Sum kortsiktig gjeld		10 012	1 501 228
Sum gjeld		10 868 485	13 996 608
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 333 916	33 116 910



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 487261

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 963 170
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCOTIA AS
Forretningsadresse: c/o Karin Helling
Dalejordet 3
3014 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Svein Tollef Helling
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2023

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, 20.06.2023



Organisasjonsnr: 970 963 170
SCOTIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst ved salg aksjer		7 875 373	564 555
Mottatt aksjeutbytte		205 045	65 215
Avkastning obligasjoner		277 931	301 106
Verdijustering			
markedsbaserte omløpsmidler 4			2 282 193
Sum inntekter		8 358 348	3 213 068
Kostnader			
Tap ved innløsning av obligasjoner	4		9 680
Verdireduksjon			
markedsbaserte omløpsmidler 4	4	2 918 493	
Annen driftskostnad	3	215 091	106 370
Sum kostnader	4	3 133 584	116 050
Driftsresultat		5 224 764	3 097 018
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		74 604	2 746
Annen finansinntekt		131 388	
Sum finansinntekter		205 991	2 746
Annen rentekostnad	3	170 821	53 908
Sum finanskostnader		170 821	53 908
Netto finans		35 170	-51 162
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		5 259 934	3 045 856
Skattekostnad på resultat	6	-1 085 194	692 557
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 345 128	2 353 299
Virkning av prinsippendring 1			
Årsresultat		6 345 128	2 353 299
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 345 128	2 353 299
Totalresultat		6 345 128	2 353 299
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5		
Tilleggsutbytte	5		1 500 000
Avsatt til annen egenkapital	5	6 345 128	853 299



Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		6 345 128	2 353 299



Organisasjonsnr: 970 963 170
SCOTIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler 4

5 231 832

6 161 832

**Sum finansielle
anleggsmidler**

5 231 832

6 161 832

Sum anleggsmidler

5 231 832

6 161 832

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer

172 065

163 950

Sum fordringer

172 065

163 950

Investeringer

Aksjer og obligasjoner 4

22 145 213

26 341 247

Andre finansielle
instrumenter 4

22 145 213

26 341 247

Sum investeringer

22 145 213

26 341 247

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

8 784 806

449 881

Sum bankinnskudd,

8 784 806

449 881

kontanter og lignende

Sum omløpsmidler

31 102 083

26 955 078

SUM EIENDELER

36 333 916

33 116 910

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2, 5

500 000

500 000

Overkurs 5

180 000

180 000

Sum innskutt egenkapital

680 000

680 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	5	24 785 431	18 440 302
Sum opptjent egenkapital		24 785 431	18 440 302
Sum egenkapital		25 465 431	19 120 302
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	950 389	2 044 367
Sum avsetninger for forpliktelser		950 389	2 044 367
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonærer	3	9 908 084	10 451 013
Sum annen langsiktig gjeld		9 908 084	10 451 013
Sum langsiktig gjeld		10 858 473	12 495 380
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	8 784	
Utbytte	5		1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 228	1 228
Sum kortsiktig gjeld		10 012	1 501 228
Sum gjeld		10 868 485	13 996 608
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 333 916	33 116 910



Organisasjonsnr: 970 963 170
SCOTIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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



Deloitte.

Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3003 Drammen
Norway

Tel: +47 32 26 41 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Scotia AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Scotia 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 rettviseende 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 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 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.

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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: MQ145-FYWL-1-E3Q3-NV71W-SEBMT-PKIVF



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Scotia AS

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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 tvil av betydning 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 modifiserer 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen, 9. juni 2023
Deloitte AS

Sturle Holseter
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: MQ145-FYWL1-E3Q3-NV7IW-5EBMT-FKIVF



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."

Sturle Holseter

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-359375

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-06-09 06:37:46 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MQ145-FYWL1-E3QI3-INV7IW-5EBMT-PRVF

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 2022 Scotia AS

Styrets årsberetning
Samfunnsansvar og bærekraft
Resultatregnskap
Balanse

Pennco Dokumentnr.: E00NM-Z6ASA-SZD88-ZUSLL-J0E5I-70GNT

Org.nr.: 970 963 170



Resultatregnskap			
Scotia AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Gevinst ved salg aksjer		7 875 373	564 555
Mottatt aksjeutbytte		205 045	65 215
Avkastning obligasjoner		277 931	301 106
Verdijustering markedsbaserte omløpsmidler	4	0	2 282 193
Sum driftsinntekter		8 358 348	3 213 068
Tap ved innløsning av obligasjoner	4	0	9 680
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4	2 918 493	0
Annen driftskostnad	3	215 091	106 370
Sum driftskostnader		3 133 584	116 050
Driftsresultat		5 224 764	3 097 018
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		74 604	2 746
Annen finansinntekt		131 388	0
Annen rentekostnad	3	170 821	53 908
Resultat av finansposter		35 170	-51 162
Resultat før skattekostnad		5 259 934	3 045 856
Skattekostnad på resultat	6	-1 085 194	692 557
Resultat		6 345 128	2 353 299
Årsresultat		6 345 128	2 353 299
Overføringer			
Tilleggsutbytte	5	0	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital	5	6 345 128	853 299
Sum overføringer		6 345 128	2 353 299

Penneo Dokumentnøkkel: EOOM-Z6ASA-SZD88-ZUSLL-J0E5I-70GNT



Balanse			
Scotia AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	5 231 832	6 161 832
Sum finansielle anleggsmidler		5 231 832	6 161 832
Sum anleggsmidler		5 231 832	6 161 832
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		172 065	163 950
Sum fordringer		172 065	163 950
Investeringer			
Aksjer og obligasjoner	4	22 145 213	26 341 247
Sum investeringer		22 145 213	26 341 247
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 784 806	449 881
Sum omløpsmidler		31 102 083	26 955 078
Sum eiendeler		36 333 916	33 116 910

Pennco Dokumentnøkkel: E00KM-Z6ASA-SZD88-ZUSLL-J0E5I-70GNT



Balanse			
Scotia AS			
	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	500 000	500 000
Overkurs	5	180 000	180 000
Sum innskutt egenkapital		680 000	680 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	24 785 431	18 440 302
Sum opptjent egenkapital		24 785 431	18 440 302
Sum egenkapital		25 465 431	19 120 302
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	950 389	2 044 367
Sum avsetning for forpliktelser		950 389	2 044 367
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonærer	3	9 908 084	10 451 013
Sum annen langsiktig gjeld		9 908 084	10 451 013
Betalbar skatt	6	8 784	0
Utbytte	5	0	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 228	1 228
Sum kortsiktig gjeld		10 012	1 501 228
Sum gjeld		10 868 485	13 996 608
Sum egenkapital og gjeld		36 333 916	33 116 910
Drammen, 09.06.2023 Styret i Scotia AS			
_____ Svein Tollef Helling styreleder	_____ Karin Helling styremedlem	_____ Erik Friis styremedlem	
Scotia AS			Side 3

Pennco Dokumentnr: EOOM-Z6ASA-SZD88-ZUSLL-J0E5I-70GNT



Scotia AS

Noter til regnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. De benyttede regnskapsprinsipper er i samsvar med tidligere år.

Inntekter

Mottatt aksjeutbytte fra markedsbaserte investeringer inntektsføres på utbetalingstidspunkt fra avgivende selskap. Mottatt aksjeutbytte fra andre investeringer inntektsføres på tidspunkt for vedtak i avgivende selskap. Gevinst ved salg av aksjer inntektsføres på salgstidspunkt/overtakelsestidspunkt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og andeler i deltakerlignede selskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte og gevinst ved salg inntektsføres som driftsinntekt. Tap ved salg og nedskrivning kostnadsføres som driftskostnad.

Finansielle instrumenter klassifisert som omløpsmiddel

Finansielle instrumenter, herunder aksjer og obligasjoner, som

- er klassifisert som omløpsmidler,
- inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg,
- omsettes på børs, autorisert markeds plass eller tilsvarende regulert marked i utlandet, og
- har god eierspredning og likviditet

er vurdert til virkelig verdi på balansedagen for hvert enkelt finansielle instrument.

Andre investeringer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og gevinst ved salg inntektsføres som driftsinntekt. Tap ved salg og nedskrivning kostnadsføres som driftskostnad.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og skattefordel er presentert netto i balansen.



Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 på kr 500 000 fordelt på 50 000 aksjer med pålydende kr 10.

Aksjonærene i selskapet pr 31.12 var:

	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Karin Helling	1 666	3 %	3 %
Peder Friis	16 667	33 %	33 %
Cecilie Friis	15 000	30 %	30 %
Erik Friis	16 667	33 %	33 %
Totalt antall aksjer	50 000	100 %	100 %

Note 3 Antall ansatte og godtgjørelser

Det har i 2022 ikke vært noen ansatte i selskapet.
Selskapet er ikke pliktig til å opprette obligatorisk tjenestepensjon(OTP).

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetstillelse til daglig leder, styremedlemmer eller andre nærstående parter.

Selskapets aksjonær Karin Helling har ytt lån til selskapet som utgjør NOK 9.908.084 pr 31.12.2022.
Lånet er renteberegnet med kr 170.821.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 58.375 hvorav kr 16.300 utgjør regnskapsteknisk bistand
Beløpene er inkl. mva.



Note 4 Aksjer og andeler

Anleggsmidler

	Kostpris	Bokført verdi
FO Secondaries Direct II IS	19 774	19 774
FO Hitech Vision V IS	16 625	16 625
FO Nordic Private Equity 2008 IS	41 672	41 672
Amundsen Sport AS	584 583	584 583
Karihaugveien 22 Holding AS	488 329	488 329
Rosenlund ASA	21 500	250
Engenekvartalet AS	2 400 000	2 400 000
Aurora Eiendom AS	1 680 600	1 680 600
Sum	5 253 082	5 231 832

Omløpsmidler

	Antall	Kostpris	Virkelig verdi	Differanse virkelig verdi og kostpris	Bokført verdi
<i>Utenlandske aksjer</i>					
Western Geopower Corp.	63	473	-	-473	-
<i>Utenlandske aksjefond</i>					
AKO Global UCITS Fund	1 499	1 500 000	2 686 708	1 186 708	2 686 708
AKO Global UCITS Fund Class C2	3 647	5 000 000	5 885 312	885 312	5 885 312
Nordic Bonds A NOK	242	32 107	31 797	-310	31 797
<i>Utenlandske verdipapirfond</i>					
Sissener Canopus	7 782	2 800 000	3 530 143	730 143	3 530 143
<i>Obligasjoner utenlandske selskap</i>					
Tryg Forsikring AS 13/		1 000 000	1 003 200	3 200	1 003 200
Høegh LNG Holdings LTD		1 500 000	1 533 750	33 750	1 533 750
AKO Long / Short NoK Note Konv 1	2 144 430	2 190 518	6 489 903	4 299 385	6 489 903
<i>Obligasjoner norske</i>					
GLX Holding AS 17/23		1 000 000	984 400	-15 600	984 400
Sum		15 023 098	22 145 213	7 122 116	22 145 213

Investeringene er i regnskapet vurdert iht. prinsipp om virkelig verdi.
Årets bokførte verdiendring utgjør NOK 2.918.493 (tap).

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	500 000	180 000	18 440 302	19 120 302
Årets resultat	-	-	6 345 128	6 345 128
Egenkapital 31.12.	500 000	180 000	24 785 430	25 465 431



Note 6 Skattekostnad

Skattegrunnlag	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	5 259 934	3 045 856
Permanente forskjeller	-4 347 150	-2 241 829
Anvendt skattemessig fremførbart underskudd	-748 031	-
Årets skattepliktige resultat	164 753	804 027

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt	8 784	-
Endring utsatt skatt	-1 093 978	692 557
Skattekostnad	-1 085 194	692 557

Utsatt skatteforpliktelse (/ - fordel)	2022	2021
Ubenyttet fremførbart underskudd	-	-748 031
Midlertidig forskjell verdiendring investeringer	4 319 952	10 040 608
Sum midlertidige forskjeller	4 319 952	9 292 577
Utsatt skatt / (skattefordel) (22%)	950 389	2 044 367



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."

Erik Friis

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-877762

IP: 46.212.xxx.xxx

2023-06-09 06:15:05 UTC



Svein Tollef Helling

Styrets leder

Serienummer: 9578-5999-4-1275961

IP: 46.15.xxx.xxx

2023-06-09 10:58:43 UTC



Karin Helling

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-2887168

IP: 46.15.xxx.xxx

2023-06-09 11:06:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EQOKM-Z6ASA-SZD88-ZUSLL-J0E5I-7QGNT

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>