



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 519 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARCTIC SECURITIES HOLDING AS
Forretningsadresse: Haakon VII's gate 5
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: André Waage-Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2024

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, 09.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 111 815 | 50 761 |
| Sum kostnader | | 111 815 | 50 761 |
| Driftsresultat | | -111 815 | -50 761 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 3 | 5 297 209 | 4 316 068 |
| Annen renteinntekt | 3 | 19 850 | 6 025 |
| Annen finansinntekt | 3 | 2 112 416 | 6 953 385 |
| Sum finansinntekter | | 7 429 475 | 11 275 477 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 3 | 3 149 010 | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | 6 355 202 | 4 722 477 |
| Annen finanskostnad | 3 | 15 385 205 | 20 583 634 |
| Sum finanskostnader | | 24 889 417 | 25 306 112 |
| Netto finans | | -17 459 942 | -14 030 634 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -17 571 757 | -14 081 395 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -17 571 757 | -14 081 395 |
| Årsresultat | | -17 571 757 | -14 081 395 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -17 571 757 | -14 081 395 |
| Totalresultat | | -17 571 757 | -14 081 395 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 5 | -17 571 757 | -14 081 395 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -17 571 757 | -14 081 395 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 6 | 34 185 750 | 34 185 750 |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | 28 685 677 | 36 405 767 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 62 871 427 | 70 591 517 |
| Sum anleggsmidler | | 62 871 427 | 70 591 517 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 564 977 | 471 929 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 564 977 | 471 929 |
| Sum omløpsmidler | | 564 977 | 471 929 |
| SUM EIENDELER | | 63 436 404 | 71 063 446 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 9 | 41 184 000 | 37 884 000 |
| Overkurs | 5 | 4 334 | 4 334 |
| Sum innskutt egenkapital | | 41 188 334 | 37 888 334 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 5 | 63 833 149 | 46 261 391 |
| Sum opptjent egenkapital | | -63 833 149 | -46 261 391 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------|--------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | 5 | -22 644 815 | -8 373 057 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | 86 047 407 | 79 436 503 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 86 047 407 | 79 436 503 |
| Sum langsiktig gjeld | | 86 047 407 | 79 436 503 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 33 813 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 33 813 | |
| Sum gjeld | | 86 081 219 | 79 436 503 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 63 436 404 | 71 063 446 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 417895

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 519 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARCTIC SECURITIES HOLDING AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 5
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: André Waage-Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2024

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, 04.06.2024



Organisasjonsnr: 913 519 302
ARCTIC SECURITIES HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 111 815 | 50 761 |
| Sum kostnader | | 111 815 | 50 761 |
| Driftsresultat | | -111 815 | -50 761 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 3 | 5 297 209 | 4 316 068 |
| Annen renteinntekt | 3 | 19 850 | 6 025 |
| Annen finansinntekt | 3 | 2 112 416 | 6 953 385 |
| Sum finansinntekter | | 7 429 475 | 11 275 477 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 3 | 3 149 010 | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | 6 355 202 | 4 722 477 |
| Annen finanskostnad | 3 | 15 385 205 | 20 583 634 |
| Sum finanskostnader | | 24 889 417 | 25 306 112 |
| Netto finans | | -17 459 942 | -14 030 634 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -17 571 757 | -14 081 395 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -17 571 757 | -14 081 395 |
| Årsresultat | | -17 571 757 | -14 081 395 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -17 571 757 | -14 081 395 |
| Totalresultat | | -17 571 757 | -14 081 395 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 5 | -17 571 757 | -14 081 395 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -17 571 757 | -14 081 395 |



Organisasjonsnr: 913 519 302
ARCTIC SECURITIES HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 6 34 185 750 34 185 750

Lån til foretak i samme
konsern 7 28 685 677 36 405 767

Sum finansielle
anleggsmidler 62 871 427 70 591 517

Sum anleggsmidler 62 871 427 70 591 517

Omløpsmidler

Varer

Andre kortsiktige
fordringer 7

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 8 564 977 471 929

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 564 977 471 929

Sum omløpsmidler 564 977 471 929

SUM EIENDELER 63 436 404 71 063 446

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 9 41 184 000 37 884 000

Overkurs 5 4 334 4 334

Sum innskutt egenkapital 41 188 334 37 888 334

Opptjent egenkapital

Udekket tap 5 63 833 149 46 261 391

Sum opptjent egenkapital -63 833 149 -46 261 391

Sum egenkapital 5 -22 644 815 -8 373 057

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 4



| | | | |
|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | 86 047 407 | 79 436 503 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 86 047 407 | 79 436 503 |
| Sum langsiktig gjeld | | 86 047 407 | 79 436 503 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 33 813 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 33 813 | |
| Sum gjeld | | 86 081 219 | 79 436 503 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 63 436 404 | 71 063 446 |



Organisasjonsnr: 913 519 302
ARCTIC SECURITIES HOLDING 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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Årsregnskap
Arctic Securities Holding AS
2023

Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning





| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Arctic Securities Holding AS | | | |
| Beløp i NOK | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
| Annen driftskostnad | 2 | 111 815 | 50 761 |
| Sum driftskostnader | | 111 815 | 50 761 |
| Driftsresultat | | -111 815 | -50 761 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 3 | 5 297 209 | 4 316 068 |
| Annen renteinntekt | 3 | 19 850 | 6 025 |
| Annen finansinntekt | 3 | 2 112 416 | 6 953 385 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 3 | 3 149 010 | 0 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | 6 355 202 | 4 722 477 |
| Annen finanskostnad | 3 | 15 385 205 | 20 583 634 |
| Resultat av finansposter | | -17 459 942 | -14 030 634 |
| Resultat før skattekostnad | | -17 571 757 | -14 081 395 |
| Resultat | | -17 571 757 | -14 081 395 |
| Årsresultat | | -17 571 757 | -14 081 395 |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | 5 | 17 571 757 | 14 081 395 |
| Sum overføringer | | -17 571 757 | -14 081 395 |





| Balanse | | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Arctic Securities Holding AS | | | |
| Beløp i NOK | | | |
| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 6 | 34 185 750 | 34 185 750 |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | 28 685 677 | 36 405 767 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 62 871 427 | 70 591 517 |
| Sum anleggsmidler | | 62 871 427 | 70 591 517 |
| | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 564 977 | 471 929 |
| Sum omløpsmidler | | 564 977 | 471 929 |
| Sum eiendeler | | 63 436 404 | 71 063 446 |

Arctic Securities Holding AS Side 3



**Balanse**

Arctic Securities Holding AS

Beløp i NOK

| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 9 | 41 184 000 | 37 884 000 |
| Overkurs | 5 | 4 334 | 4 334 |
| Sum innskutt egenkapital | | 41 188 334 | 37 888 334 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 5 | -63 833 149 | -46 261 391 |
| Sum opptjent egenkapital | | -63 833 149 | -46 261 391 |
| Sum egenkapital | 5 | -22 644 815 | -8 373 057 |
| Gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | 86 047 407 | 79 436 503 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 86 047 407 | 79 436 503 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 33 813 | 0 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 33 813 | 0 |
| Sum gjeld | | 86 081 219 | 79 436 503 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 63 436 404 | 71 063 446 |

Oslo, 09.04.2024

Styret i Arctic Securities Holding AS


Hege Marthinussen
styreleder

Kjetil Ramstie Bakken
styremedlem





Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Datterselskap og tilknyttet selskap

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

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





Note 2 Lønnskostnader/ytelser og godtgjørelser til styret og revisor

Styret har ikke mottatt godtgjørelse i 2023.

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2023.

Revisor

Godtgjørelse til revisor for lovpålagt revisjon for 2023 utgjør kr 38 750.
Beløpene er inklusive merverdiavgift.

Note 3 Finansposter

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 5 297 209 | 4 316 068 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | -6 355 202 | -4 722 477 |
| Annen renteinntekt | 19 850 | 6 025 |
| Agio | -560 749 | -2 043 569 |
| Nedskrivning langsiktig fordring | -12 712 040 | -11 586 680 |
| Nedskrivning finansielle anleggsmidler | -3 149 010 | 0 |
| Sum | -17 459 942 | -14 030 634 |

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -17 571 757 | -14 081 395 |
| Permanente forskjeller | 15 861 050 | 11 586 680 |
| Skattepliktig inntekt | -1 710 707 | -2 494 715 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|------------|------------|------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -9 626 455 | -7 915 747 | 1 710 707 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 9 626 455 | 7 915 747 | -1 710 707 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.





Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Udekket tap | Sum egenkapital |
|----------------------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital pr. 01.01.2023 | 37 884 000 | 4 334 | -46 261 391 | -8 373 057 |
| Kapitalutvidelse | 3 300 000 | | | 3 300 000 |
| Årets resultat | | | -17 571 757 | -17 571 757 |
| Pr. 31.12.2023 | 41 184 000 | 4 334 | -63 833 149 | -22 644 815 |

Bokført egenkapital i selskapet er tapt. Morselskapet garanterer for fortsatt drift og vil tilføre nødvendig kapital og likviditet ved behov.

Note 6 Investeringer og tilknyttet selskap

| | Stiftelses- dato | Kontor | Eierandel | St.andel | Egen- kapital | Års- resultat | Balanseført verdi |
|-----------------------|---------------------|---------------|-----------|----------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Arctic Securities LLC | 04.10.2014 | New York, USA | 100 % | 100 % | -69 977 104 | -17 309 962 | 34 185 750 |
| Totalt | | | | | -69 977 104 | -17 309 962 | 34 185 750 |

Investeringene er i regnskapet bokført etter kostmetoden. Beløp i NOK.

Note 7 Fordringer og gjeld

| Fordringer med forfall senere enn ett år | 2023 | 2022 |
|--|------------|------------|
| Lån til foretak i samme konsern | 28 685 677 | 36 405 767 |

| Spesifikasjon av langsiktig gjeld | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gjeld til selskap i samme konsern | 86 047 407 | 79 436 503 |
| Sum | 86 047 407 | 79 436 503 |

| Spesifikasjon av kortsiktig gjeld | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|---------------|----------|
| Annen kortsiktig gjeld | 33 813 | 0 |
| Sum | 33 813 | 0 |

Alle transaksjoner mellom konsernselskapene foretas etter prinsippet om armlengdes avstand og belastes etter anslåtte markedspriser. Lån til konsernselskap følger markedsmessige betingelser.

Note 8 Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler pr. 31.12.2023.





Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Arctic Securities Holding AS pr. 31.12.2023 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------------|------------------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 274 560 | 150,00 | 41 184 000 |
| Sum | | 150,00 | 41 184 000 |

Aksjonærer

| | Antall | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|----------------|------------------|--------------------|
| Arctic Securities AS | 274 560 | 100,00 | 100,0 % |
| Totalt antall aksjer | 274 560 | 100,00 | 100,0 % |

Arctic Securities AS eier 100% av aksjene pr. 31.12.2023. Arctic Securities AS utarbeider konsernregnskap hvor Arctic Securities Holding AS inngår. Arctic Securities AS har forretningskontor i Oslo.





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557514819727

Dokument

Årsregnskap 2023 Arctic Securities Holding ds
Hoveddokument
8 sider
Initiert på 2024-04-09 20:02:07 CEST (+0200) av Birgitte
Teigland (BT)
Ferdigstilt den 2024-04-09 23:09:50 CEST (+0200)

Initiativtaker

Birgitte Teigland (BT)
Arctic Securities AS
birgitte.teigland@arctic.com
+4748403112

Underskriverne

Kjetil R. Bakken (KRB)
kjetil.bakken@arctic.com
Signert 2024-04-09 23:09:50 CEST (+0200)

Denne verifisering ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>





KPMG AS
Sørkedalsveien 6
P.O. Box 7000 Majorstuen
N-0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Arctic Securities Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Arctic Securities Holding AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir 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 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|------------|------------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Tromsø |
| Alta | Finnsnes | Molde | Trondheim |
| Arendal | Hamar | Sandefjord | Tynset |
| Bergen | Haugesund | Stavanger | Ulsteinvik |
| Bode | Knarvik | Stord | Ålesund |
| Drammen | Kristiansand | Straume | |

Permeo document key: 8NNEJ-ST88J-Q6I08-C4T76-7WAZU-5MOBC



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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i 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.

Oslo, 11. april 2024

KPMG AS

Anders Sjöström
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Permeo document key: 8NNEJ-ST88J-Q6I08-C4T76-7WAZU-5MOBC



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."

Sjöström, Nils Anders

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1408857

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-04-11 12:58:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 8WNEJ-ST88J-Q6i08-C4T76-7WA2U-5MOBC

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>