



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	880 130 102
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	CANICA INVEST AS
Forretningsadresse:	Karenslyst allé 4 0278 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Jan-Ole Stangeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2023

### 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, 11.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	240 472	311 569
<b>Sum kostnader</b>		<b>240 472</b>	<b>311 569</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-240 472</b>	<b>-311 569</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	2		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	2 453 680	3 084 461
Annen renteinntekt		48 400	3 607 210
Annen finansinntekt		8 173 092	1 400 798 172
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>10 675 172</b>	<b>1 407 489 843</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		281 869 722	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2		
Annen finanskostnad		37 912	6 026 283
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>281 907 634</b>	<b>6 026 283</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-271 232 463</b>	<b>1 401 463 560</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-271 472 935</b>	<b>1 401 151 991</b>
Skattekostnad på resultat	3	1 977 916	3 052 046
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-273 450 851</b>	<b>1 398 099 945</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-273 450 851</b>	<b>1 398 099 945</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-273 450 851</b>	<b>1 398 099 945</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-273 450 851</b>	<b>1 398 099 945</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		10 966 131	15 910 411
Avsatt til annen egenkapital			1 382 189 534
Overført fra annen egenkapital		-284 416 982	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum overføringer og disponeringer	4	-273 450 851	1 398 099 945



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	289 840 871	1 189 630 471
Lån til foretak i samme konsern	2		108 642 324
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 449 580 876	366 036 700
Andre langsiktige fordringer			2 834 136
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 739 421 747</b>	<b>1 667 143 631</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 739 421 747</b>	<b>1 667 143 631</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1 086 681	436 463
Konsernfordringer	2		52 485 483
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 086 681</b>	<b>52 921 947</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter	7	96 366 280	36 890 380
<b>Sum investeringer</b>		<b>96 366 280</b>	<b>36 890 380</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		779 035	1 956 614
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>779 035</b>	<b>1 956 614</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>98 231 996</b>	<b>91 768 940</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 837 653 743</b>	<b>1 758 912 571</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	3 000 000	3 000 000
Overkurs		497 100 000	497 100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	4	<b>500 100 000</b>	<b>500 100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		948 378 629	1 232 795 611
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	4	<b>948 378 629</b>	<b>1 232 795 611</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>1 448 478 629</b>	<b>1 732 895 611</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	4 462 675	5 577 770
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>4 462 675</b>	<b>5 577 770</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	2	370 649 900	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>370 649 900</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>375 112 575</b>	<b>5 577 770</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			41 227
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	2	14 059 142	20 397 963
Annen kortsiktig gjeld		3 397	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>14 062 539</b>	<b>20 439 190</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>389 175 114</b>	<b>26 016 960</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 837 653 743</b>	<b>1 758 912 571</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 597519

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 880 130 102  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CANICA INVEST AS  
Forretningsadresse: Karenslyst allé 4  
0278 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler  
Har utarbeidet 'land-for-land' rapport: Ja

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan-Ole Stangeland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

#### 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, 22.07.2023



Organisasjonsnr: 880 130 102  
CANICA INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	240 472	311 569
<b>Sum kostnader</b>		<b>240 472</b>	<b>311 569</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-240 472</b>	<b>-311 569</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	2		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	2 453 680	3 084 461
Annen renteinntekt		48 400	3 607 210
Annen finansinntekt		8 173 092	1 400 798 172
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>10 675 172</b>	<b>1 407 489 843</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		281 869 722	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2		
Annen finanskostnad		37 912	6 026 283
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>281 907 634</b>	<b>6 026 283</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-271 232 463</b>	<b>1 401 463 560</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-271 472 935</b>	<b>1 401 151 991</b>
Skattekostnad på resultat	3	1 977 916	3 052 046
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-273 450 851</b>	<b>1 398 099 945</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-273 450 851</b>	<b>1 398 099 945</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-273 450 851</b>	<b>1 398 099 945</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-273 450 851</b>	<b>1 398 099 945</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		10 966 131	15 910 411
Avsatt til annen egenkapital			1 382 189 534
Overført fra annen egenkapital		-284 416 982	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	4	<b>-273 450 851</b>	<b>1 398 099 945</b>





Organisasjonsnr: 880 130 102  
CANICA INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5 289 840 871 1 189 630 471

Lån til foretak i samme konsern 2 108 642 324

Investeringer i tilknyttet selskap 6 1 449 580 876 366 036 700

Andre langsiktige fordringer 2 834 136

**Sum finansielle anleggsmidler 1 739 421 747 1 667 143 631**

**Sum anleggsmidler 1 739 421 747 1 667 143 631**

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 1 086 681 436 463

Konsernfordringer 2 52 485 483

**Sum fordringer 1 086 681 52 921 947**

##### Investeringer

Andre finansielle instrumenter 7 96 366 280 36 890 380

**Sum investeringer 96 366 280 36 890 380**

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 779 035 1 956 614

**Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 779 035 1 956 614**

**Sum omløpsmidler 98 231 996 91 768 940**

**SUM EIENDELER 1 837 653 743 1 758 912 571**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	8	3 000 000	3 000 000
Overkurs		497 100 000	497 100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>500 100 000</b>	<b>500 100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		948 378 629	1 232 795 611
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>948 378 629</b>	<b>1 232 795 611</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>1 448 478 629</b>	<b>1 732 895 611</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	4 462 675	5 577 770
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>4 462 675</b>	<b>5 577 770</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	2	370 649 900	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>370 649 900</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>375 112 575</b>	<b>5 577 770</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			41 227
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	2	14 059 142	20 397 963
Annen kortsiktig gjeld		3 397	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>14 062 539</b>	<b>20 439 190</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>389 175 114</b>	<b>26 016 960</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 837 653 743</b>	<b>1 758 912 571</b>



Organisasjonsnr: 880 130 102  
CANICA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



DocuSign Envelope ID: 2A5E85D4-7036-4059-971A-981AC2A6682B

# Årsregnskap 2022 Canica Invest AS

Styrets årsberetning  
Resultat  
Balanse  
Kontanstrømanalyse  
Noter  
Revisors beretning

Org.nr.: 880 130 102



DocuSign Envelope ID: 2A5E85D4-7036-4059-971A-981AC2A6682B

## Canica Invest AS

### STYRETS ÅRSBERETNING FOR REGNSKAPSÅRET 2022

#### Virksomhetens art og tilholdssted

Selskapets virksomhet er administrasjon, konsulentvirksomhet, investeringer, garantistillelser og deltakelse i andre selskap. Selskapet driver sin virksomhet i Oslo. Selskapets største investeringer er Komplett ASA som var eid med ca. 42 % per 31.12.2022 og Jernia AS.

#### Redegjørelse for årsregnskapet og fortsatt drift

Selskapet fikk et årsresultat i 2022 på NOK -273.450.851. Styret foreslår at NOK 10.966.131 avsettes til konsernbidrag og NOK 284.416.982 overføres fra annen egenkapital. Selskapets netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var NOK 65.028.359 og selskapets driftsresultat var NOK -240.472. Differansen mellom driftsresultat og netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter skyldes i hovedsak netto finansposter.

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Styret mener årsregnskapet gir et rettviseende bilde av Canica Invest AS sine eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat. Utover det som fremkommer av årsregnskapet, kjenner ikke styret til andre forhold som er relevant for bedømmelsen av selskapets finansielle stilling.

Styret vurderer selskapets og konsernets finansielle stilling som meget god. 2022 har vært preget av følgeefferter av koronapandemien, samt Russlands invasjon i Ukraina i februar 2022. 2022 ble også et år med økt inflasjon og økte renter som har medført en oppbremsing hos konsernets investeringer innen handel.

Komplett ASA ble børsnotert i 2021. I forbindelse med børsnoteringen ble Canica Invests eierandel redusert fra ca 98% til ca 60%. I Q2 2022 gjennomførte Komplett ASA en sammenslåing med NetonNet AB. Transaksjonen medførte en reduksjon av Canica Invests eierandel fra ca 60 % til ca 40%. Investeringen behandles heretter som tilknyttet selskap. På slutten av året ble det gjennomført en emisjon i Komplett ASA og eierandel pr 31.12.22 utgjør ca 42,4%.

#### Kredittrisiko

Canica Invest AS har lav kredittrisiko da selskapet ikke har fordringer av vesentlig betydning. Risikoen for tap på fordringer er derfor vurdert som lav.

#### Likviditetsrisiko

Selskapet har solid egenkapital og gode likviditetsreserver for å møte eventuelt uforutsett finansiell uro.

Styret vurderer likviditeten i selskapet som god, og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko.



DocuSign Envelope ID: 2A5E85D4-7036-4059-971A-981AC2A6682B

## Markedsrisiko

Markedsrisikoen for selskapet er i hovedsak knyttet til den generelle utviklingen på Oslo Børs og spesielt utviklingen av aksjekursen til Komplett ASA.

## Hendelser etter balansedag og fremtidig utvikling

Det er ikke inntruffet andre forhold etter årsskiftet som det ikke er tatt hensyn til i årsregnskapet og som er viktig for å bedømme selskapet resultat og stilling.

Ved avleggelse av regnskapet er både norsk og internasjonal økonomi fortsatt preget av stor geopolitisk usikkerhet. Forventningene for 2023 preges av uro og økte levekostnader for forbrukerne generelt.

## Bærekraft

Canica Invest AS ønsker å legge til rette for at selskapene man investerer i skal investere i mennesker og løsninger for en mer bærekraftig fremtid.

Ved vurdering av nye investeringer legges bærekraft til grunn som en del av rammeverket for beslutningsprosessen. Vi har iverksatt tiltak og etablert verktøy for å kartlegge risiko og muligheter knyttet til miljø, sosiale forhold og styringsstrukturer. Vi forventer at selskapene vi investerer i etablerer og rapporterer på KPI'er som måler samfunnsmessig og forretningsmessig verdiskapning.

## Helse, miljø og sikkerhet

Virksomheten i selskapet medfører begrenset forurensende aktivitet og påvirker det ytre miljø gjennom normalt utslipp som følge av virksomheten vi driver. Som en del av det systematiske helse-, miljø- og sikkerhetsarbeidet gjennomføres årlig internkontroll i virksomheten. Utover dette gjennomføres risikovurderinger, kartlegging og eventuelle tiltak ved behov.

## Arbeidsmiljø og diskriminering

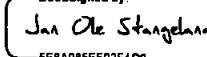
Selskapet har ingen ansatte. Styret består av 2 menn og 1 kvinne. Selskapet har en innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn.

## Styreansvarsforsikring

Canica Invest AS har ikke tegnet styreansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Oslo, 26.6.2023

DocuSigned by:  
  
228112DFD881443  
Stein Erik Hagen  
Styrets leder

DocuSigned by:  
  
5E8A985EF02F4D0  
Jan Ole Stangeland  
Styremedlem

DocuSigned by:  
  
CC3134088D10408  
Ingrid Haugen Fougner  
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: 2A5E85D4-7036-4059-971A-981AC2A6682B

## Resultatregnskap Canica Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	1	240 472	311 569
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>240 472</b>	<b>311 569</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-240 472</b>	<b>-311 569</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	2 453 680	3 084 461
Annen renteinntekt		48 400	3 607 210
Annen finansinntekt		8 173 092	1 400 798 172
Nedskrivning av finansielle eiendeler		281 869 722	0
Annen finanskostnad		37 912	6 026 283
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-271 232 463</b>	<b>1 401 463 560</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-271 472 935</b>	<b>1 401 151 991</b>
Skattekostnad på resultat	3	1 977 916	3 052 046
<b>Årsresultat</b>		<b>-273 450 851</b>	<b>1 398 099 945</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag		10 966 131	15 910 411
Avsatt til annen egenkapital		0	1 382 189 534
Overført fra annen egenkapital		284 416 982	0
<b>Sum overføringer</b>	4	<b>-273 450 851</b>	<b>1 398 099 945</b>



DocuSign Envelope ID: 2A5E85D4-7036-4059-971A-981AC2A6682B

## Balanse Canica Invest AS

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	289 840 871	1 189 630 471
Lån til foretak i samme konsern	2	0	108 642 324
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 449 580 876	366 036 700
Andre langsiktige fordringer		0	2 834 136
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 739 421 747</u>	<u>1 667 143 631</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 739 421 747</u>	<u>1 667 143 631</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		1 086 681	436 463
Konsernfordringer	2	0	52 485 483
Sum fordringer		<u>1 086 681</u>	<u>52 921 947</u>
<i>Investeringer</i>			
Andre finansielle instrumenter	7	96 366 280	36 890 380
Sum investeringer		<u>96 366 280</u>	<u>36 890 380</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		779 035	1 956 614
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>779 035</u>	<u>1 956 614</u>
Sum omløpsmidler		<u>98 231 996</u>	<u>91 768 940</u>
Sum eiendeler		<u>1 837 653 743</u>	<u>1 758 912 571</u>



DocuSign Envelope ID: 2A5E85D4-7036-4059-971A-981AC2A6682B

## Balanse

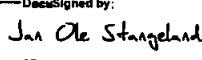
### Canica Invest AS

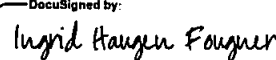
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8	3 000 000	3 000 000
Overkurs		497 100 000	497 100 000
Sum innskutt egenkapital	4	<u>500 100 000</u>	<u>500 100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		948 378 629	1 232 795 611
Sum opptjent egenkapital	4	<u>948 378 629</u>	<u>1 232 795 611</u>
Sum egenkapital	4	<u>1 448 478 629</u>	<u>1 732 895 611</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	4 462 675	5 577 770
Sum avsetning for forpliktelser		<u>4 462 675</u>	<u>5 577 770</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	2	370 649 900	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>370 649 900</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	41 227
Kortsiktig konserngjeld	2	14 059 142	20 397 963
Annen kortsiktig gjeld		3 397	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>14 062 539</u>	<u>20 439 190</u>
Sum gjeld		<u>389 175 114</u>	<u>26 016 960</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 837 653 743</u>	<u>1 758 912 571</u>

Oslo, 26. 6. 2023

Styret i Canica Invest AS

DocuSigned by:  
  
228117D5E0811413  
Stein Erik Hagen  
styreleder

DocuSigned by:  
  
658A885F03E1D0  
Jan Ole Stangeland  
styremedlem

DocuSigned by:  
  
652117068010400  
Ingrid Haugen Fougner  
styremedlem



DocuSign Envelope ID: 2A5E85D4-7036-4059-971A-981AC2A6682B

## Indirekte kontantstrøm

### Canica Invest AS

	Note	2022	2021
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>			
Resultat før skattekostnad		-271 472 935	1 401 151 991
Periodens betalte skatt		0	2 525 724
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		0	-994 238 696
Nedskrivning anleggsmidler		281 869 722	-13 690 380
Endring i leverandørgjeld		-41 227	41 227
Endring i andre tidsavgrensningsposter		54 672 799	277 481 528
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		<b>65 028 359</b>	<b>673 271 394</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foret.		0	1 567 775 995
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret.		-525 100 198	-90 975 189
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		<b>-525 100 198</b>	<b>1 476 800 806</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		479 292 224	0
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		0	-133 058 090
Tilbakebetalinger av egenkapital		0	-2 000 000 000
Utbetalinger av konsernbidrag		-20 397 963	-15 910 411
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>		<b>458 894 261</b>	<b>-2 148 968 501</b>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-1 177 579	1 103 699
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnels		1 956 614	852 915
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>779 035</u>	<u>1 956 614</u>



DocuSign Envelope ID: 2A5E85D4-7036-4059-971A-981AC2A6682B

## Noter til regnskapet 2022

### Canica Invest AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

#### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

#### Investeringer i aksjer

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

#### Kortsiktige og langsiktige plasseringer

Aksjer klassifisert som omløpsmidler vurderes til laveste av kostpris og virkelig verdi (markedsverdi) på balansedagen. Netto urealisert kurstap kostnadsføres under finansielle poster, mens netto urealisert kursgevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler og som ikke er vurdert som tilknyttede selskap eller felleskontrollert virksomhet, er strategiske investeringer hvor konsernet ikke har betydelig innflytelse. Disse postene vurderes individuelt til kostpris, eventuelt virkelig verdi når verdinedgangen ikke er av forbigående art.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

#### Reklassifiseringer

Enkelte poster i tidligere år kan reklassifiseres for å oppnå sammenlignbarhet med årsregnskapet for 2022.

#### Kontantstrømoppstilling

Selskapet anvender den indirekte metode for kontantstrømoppstilling.

#### Hendelser etter balansedagen

Ny informasjon om selskapets posisjon på balansedagen tas med i årsregnskapet. Hendelser som inntreffer etter balansedagen som ikke påvirker selskapets posisjon på balansedagen, men som selskapets fremtidige posisjon rapporteres dersom det er av betydning.



DocuSign Envelope ID: 2A5E85D4-7036-4059-971A-981AC2A6682B

## Noter til regnskapet 2022

### Canica Invest AS

#### Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Selskapet har ingen ansatte.

#### OTP

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

#### Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr 291 789,- inkl.mva.

Lovpålagt revisjon	93 750
Andre tjenester	198 039
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>291 789</b>

#### Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern

<u>Fordringer</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kortsiktig fordring	0	52 485 483
Langsiktig fordring på Canica AS	0	108 642 324
<b>Sum fordringer</b>	<b>0</b>	<b>161 127 807</b>
<u>Gjeld</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Langsiktig gjeld til Canica AS	370 649 900	0
Konsernbidrag	14 059 142	20 397 963
<b>Sum konserngjeld</b>	<b>384 709 042</b>	<b>20 397 963</b>

Mellomværendene renteberegnes til markedsvilkår.



DocuSign Envelope ID: 2A5E85D4-7036-4059-971A-981AC2A6682B

## Noter til regnskapet 2022

## Canica Invest AS

## Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 093 011	4 487 552
Endring i utsatt skatt	-1 115 095	-1 435 506
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>1 977 916</b>	<b>3 052 046</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-271 472 935	1 401 151 991
Permanente forskjeller	280 463 465	-1 382 238 697
Endring i midlertidige forskjeller	5 068 612	5 586 148
Avgitt konsernbidrag	-14 059 142	-20 397 963
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-4 101 479
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 093 011	4 487 552
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-3 093 011	-4 487 552
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-117 369	-149 322	-31 953
Gevinst - og tapskonto	20 402 256	25 502 821	5 100 565
<b>Sum</b>	<b>20 284 887</b>	<b>25 353 499</b>	<b>5 068 612</b>
Avskåret rentefradrag	-71 438 263	-71 438 263	0
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	71 438 263	71 438 263	-1
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>20 284 887</b>	<b>25 353 498</b>	<b>5 068 611</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>4 462 675</b>	<b>5 577 770</b>	<b>1 115 094</b>

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	3 000 000	497 100 000	1 232 795 611	1 732 895 611
Avgitt konsernbidrag			-10 966 131	-10 966 131
Årets resultat			-273 450 851	-273 450 851
<b>Pr 31.12</b>	<b>3 000 000</b>	<b>497 100 000</b>	<b>948 378 629</b>	<b>1 448 478 629</b>



DocuSign Envelope ID: 2A5E85D4-7036-4059-971A-981AC2A6682B

## Noter til regnskapet 2022

## Canica Invest AS

## Note 5 Investering i datterselskap

Investeringene i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier-/ stemmeandel	Bokført verdi	Årets resultat	Egenkapital pr. 31.12
Jernia AS	Ås	96,58 %	289 840 871	-55 262 392	276 051 942
<b>Sum</b>			<b>289 840 871</b>	<b>-55 262 392</b>	<b>276 051 942</b>

Canica Invest AS er morselskap i et underkonsern og det er ikke utarbeidet konsernregnskap i medhold av regnskapslovens § 3-7.

## Note 6 Investering i tilknyttet selskap

Tall i tusen

Selskap	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme andel	Kostpris	Bokført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
Verdane Capital X Cordelia Co-Invest AB	Stockholm	47,50 %	366 662	366 662	810 934	239 884
Sixbondstreet AS	Oslo	23,10 %	6 900	0	0	-770
<b>Komplett ASA</b>	<b>Sandefjord</b>	<b>42,42 %</b>	<b>1 357 889</b>	<b>1 082 919</b>	<b>1 483 003</b>	<b>-13 574</b>

## Note 7 Andre finansielle instrumenter

	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
<b>Omløpsmidler</b>			
Nordic Corporate Bank ASA	13,28	96 366 280	96 366 280
<b>Sum aksjer</b>	<b>13,28</b>	<b>96 366 280</b>	<b>96 366 280</b>

## Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	30 000	3 000 000

Canica AS eier 100 % av aksjene.

Canica Invest AS er datterselskap av Canica AS som utarbeider konsernregnskap der Canica Invest AS inngår i konsolideringen. Videre inngår Canica Invest AS i konsernregnskapet til Tvist 1 AS. Konsernregnskapene kan fås utlevert i Karenslyst allé 4, 0278 Oslo.



BDO AS  
Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Vika  
0121 Oslo

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Canica Invest AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Canica Invest AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022,
- Resultatregnskap 2022
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2022
- 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

### Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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

### Konklusjon om årsberetningen

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.



## Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Roger Telle-Hansen  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnøkkel: 24WZ2-5NWKV-KE3YE-XKZSO-L7IKV-POC50



# 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."

## Roger Rostadmo Telle-Hansen

Partner

Serienummer: 9578-5992-4-2934763

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-28 07:43:37 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 24WZ2-5NWKV-KE3YE-KXZSO-L7IKV-POC50

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>