



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 594 687  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ACADIA HOLDING AS  
Forretningsadresse: Risalléen 34A  
0776 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Christian Bruusgaard  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 19.07.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	12	58 432 706	11 423 252
<b>Sum inntekter</b>		<b>58 432 706</b>	<b>11 423 252</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	9	667 816	522 506
<b>Sum kostnader</b>		<b>667 816</b>	<b>522 506</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>57 764 890</b>	<b>10 900 746</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		269 429	243 812
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>269 429</b>	<b>243 812</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 231 745	932 444
Annen rentekostnad		69 480	152 865
Annen finanskostnad		11 075	5 114
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 312 300</b>	<b>1 090 423</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 042 870</b>	<b>-846 611</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>56 722 020</b>	<b>10 054 135</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-121 774	346 264
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>56 843 794</b>	<b>9 707 871</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>56 843 794</b>	<b>9 707 871</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>56 843 794</b>	<b>9 707 871</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	11	56 843 794	9 707 871
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>56 843 794</b>	<b>9 707 871</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Sum varige driftsmidler		0	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	2	24 959 780	19 800 000
Investeringer i aksjer og andeler	3,4,5	153 515 412	121 896 576
Andre fordringer	6	1 004 891	350 239
Sum finansielle anleggsmidler		179 480 083	142 046 815
Sum anleggsmidler		179 480 083	142 046 815
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Sum fordringer		0	0
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	7	36 974 430	18 364 953
Markedsbaserte obligasjoner	7	8 919 862	6 206 655
Sum investeringer		45 894 291	24 571 608
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		18 228 592	12 570 397
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 228 592	12 570 397
Sum omløpsmidler		64 122 884	37 142 005
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>243 602 966</b>	<b>179 188 820</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8	1 200 000	1 200 000
Overkurs	11	22 764 704	22 764 704
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>23 964 704</b>	<b>23 964 704</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	158 139 885	101 296 091
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>158 139 885</b>	<b>101 296 091</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>182 104 589</b>	<b>125 260 795</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	10	779 357	1 052 110
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>779 357</b>	<b>1 052 110</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	10	150 979	157 107
Annen kortsiktig gjeld		60 568 041	52 718 807
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>60 719 020</b>	<b>52 875 914</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>61 498 377</b>	<b>53 928 024</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>243 602 966</b>	<b>179 188 820</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 593110

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 594 687  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ACADIA HOLDING AS  
Forretningsadresse: Risalléen 34A  
0776 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Christian Bruusgaard  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 07.07.2022



Organisasjonsnr: 988 594 687  
ACADIA HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	12	58 432 706	11 423 252
<b>Sum inntekter</b>		<b>58 432 706</b>	<b>11 423 252</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	9	667 816	522 506
<b>Sum kostnader</b>		<b>667 816</b>	<b>522 506</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>57 764 890</b>	<b>10 900 746</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		269 429	243 812
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>269 429</b>	<b>243 812</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 231 745	932 444
Annen rentekostnad		69 480	152 865
Annen finanskostnad		11 075	5 114
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 312 300</b>	<b>1 090 423</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 042 870</b>	<b>-846 611</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-121 774	346 264
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>56 843 794</b>	<b>9 707 871</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>56 843 794</b>	<b>9 707 871</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>56 843 794</b>	<b>9 707 871</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	11	56 843 794	9 707 871
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>56 843 794</b>	<b>9 707 871</b>



Organisasjonsnr: 988 594 687  
ACADIA HOLDING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Sum varige driftsmidler		0	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap 2		24 959 780	19 800 000
Investeringer i aksjer og andeler	3,4,5	153 515 412	121 896 576
Andre fordringer	6	1 004 891	350 239
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>179 480 083</b>	<b>142 046 815</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>179 480 083</b>	<b>142 046 815</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Sum fordringer		0	0
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	7	36 974 430	18 364 953
Markedsbaserte obligasjoner	7	8 919 862	6 206 655
<b>Sum investeringer</b>		<b>45 894 291</b>	<b>24 571 608</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		18 228 592	12 570 397
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>18 228 592</b>	<b>12 570 397</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>64 122 884</b>	<b>37 142 005</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>243 602 966</b>	<b>179 188 820</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8	1 200 000	1 200 000
Overkurs	11	22 764 704	22 764 704



Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>23 964 704</b>	<b>23 964 704</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	158 139 885	101 296 091
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>158 139 885</b>	<b>101 296 091</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>182 104 589</b>	<b>125 260 795</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	10	779 357	1 052 110
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>779 357</b>	<b>1 052 110</b>
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	10	150 979	157 107
Annen kortsiktig gjeld		60 568 041	52 718 807
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>60 719 020</b>	<b>52 875 914</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>61 498 377</b>	<b>53 928 024</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>243 602 966</b>	<b>179 188 820</b>



Organisasjonsnr: 988 594 687  
ACADIA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

**Note**

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

0.00

**Note**

2



## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

Sum Beløp

#### Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

#### Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Acadia Filtbygg AS	19800000.00		5159780.00	5159780.00

#### Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

#### Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets





**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

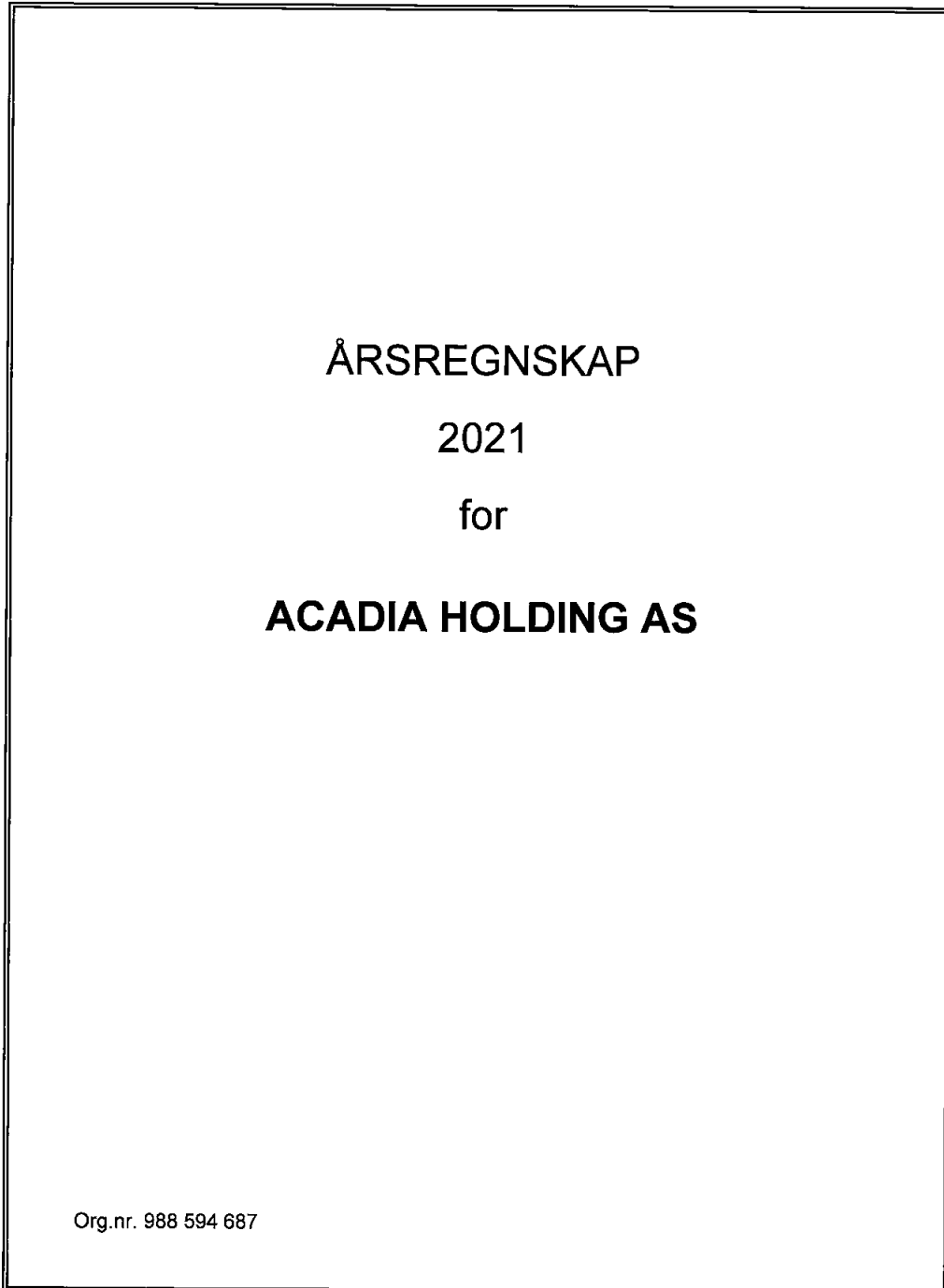
Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



BankID Signing  
Christian Bruusgaard  
2022-06-30





## ACADIA HOLDING AS RESULTATREGNSKAP

	Note	2021	2020
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Inntekt fra investeringsvirksomhet	12	58 432 706	11 423 252
<i>Sum driftsinntekter</i>		58 432 706	11 423 252
Annen driftskostnad	9	667 816	522 506
<i>Sum driftskostnader</i>		667 816	522 506
<b>Driftsresultat</b>		57 764 890	10 900 746
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		269 429	243 812
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(1 231 745)	(932 444)
Annen rentekostnad		(69 480)	(152 865)
Annen finanskostnad		(11 075)	(5 114)
<i>Netto finansposter</i>		(1 042 871)	(846 611)
<b>Resultat før skattekostnad</b>		56 722 019	10 054 135
Skattekostnad	10	121 774	(346 264)
<b>Årets overskudd</b>		56 843 793	9 707 871
<i>Overføringer:</i>			
Fra (til) annen egenkapital	11	(56 843 793)	(9 707 871)
		(56 843 793)	(9 707 871)



ACADIA HOLDING AS  
BALANSE PR. 31. DESEMBER

EIENDELER	Note	2021	2020
<i>Anleggsmidler:</i>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	2	24 959 780	19 800 000
Investeringer i deltagerlignede selskaper	3	8 140 135	6 957 176
Investeringer i tilknyttede selskaper	4	405 994	16 919 194
Investeringer i andre aksjer	5	144 969 283	98 020 204
Andre fordringer	6	1 004 891	350 239
		<hr/>	<hr/>
		179 480 083	142 046 813
		<hr/>	<hr/>
<b>Sum anleggsmidler</b>		179 480 083	142 046 813
		<hr/>	<hr/>
<i>Omløpsmidler</i>			
<i>Finansielle omløpsmidler</i>			
Markedsbaserte aksjer og obligasjoner	7	45 894 291	24 571 608
		<hr/>	<hr/>
Sum finansielle omløpsmidler		45 894 291	24 571 608
		<hr/>	<hr/>
Bankinnskudd		18 228 592	12 570 398
		<hr/>	<hr/>
<b>Sum omløpsmidler</b>		64 122 883	37 142 006
		<hr/>	<hr/>
<b>SUM EIENDELER</b>		243 602 966	179 188 819
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



ACADIA HOLDING AS  
BALANSE PR. 31. DESEMBER

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
<i>Innskutt egenkapital:</i>			
Aksjekapital	8	1 200 000	1 200 000
Overkurs	11	22 764 704	22 764 704
Sum innskutt egenkapital		23 964 704	23 964 704
<i>Opptjent egenkapital:</i>			
Annen egenkapital	11	158 139 885	101 296 092
<b>Sum egenkapital</b>		182 104 589	125 260 796
<i>Annen langsiktig gjeld:</i>			
Utsatt skatt	10	779 357	1 052 110
<i>Kortsiktig gjeld:</i>			
Betalt skatt	10	150 979	157 107
Gjeld til aksjeeier og nærstående		6 885 939	14 516 458
Gjeld til konsernselskap		53 577 800	38 155 301
Annen kortsiktig gjeld		104 302	47 047
		60 719 020	52 875 913
<b>Sum gjeld</b>		61 498 377	53 928 023
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		243 602 966	179 188 819

Oslo, 23. juni 2022

Christian Bruusgaard  
styrets leder



**ACADIA HOLDING AS**  
**NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021**

**Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper**

Selskapet er et lite foretak i henhold til regnskapsloven og har lagt følgende regnskapsprinsipper til grunn.

*Vurdering og klassifisering 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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

*Aksjer i datterselskap*

Investering i aksjer i datterselskap vurderes til anskaffelseskost og nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte og andre utdelinger inntektsføres samme år som de avsettes i datterselskapene. Overstiger utbyttet andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene fratrekkes investeringens verdi i balansen.

*Andeler i deltagerlignede selskaper*

Investering i deltagerlignet selskap balanseføres til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som hovedregel som finansinntekt.

*Investeringer i tilknyttede selskaper*

Investering i tilknyttet selskap balanseføres til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som hovedregel som finansinntekt.

*Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)*

Markedsbaserte aksjer vurderes til virkelig verdi. Verdipapirer i andre selskaper vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

*Skatter*

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.

Netto utsatt skattefordel er ikke balanseført.



## ACADIA HOLDING AS NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

### Note nr. 2 - Investeringer i datterselskap

	Forretnings- kontor	Eierandel/ Stemmerett	Bokført verdi 31.12.2021	Selskapets egenkap. 31.12.2021 100 %	Selskapets resultat 2021 100 %
Clyde AS	Oslo	100 %	19 800 000	71 780 530	17 875 860
Acadia Filtbygg AS	Oslo	97 %	5 159 780	34 240 935	14 189 025
			<u>24 959 780</u>		

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for Acadia Holding AS med datterselskap da konsernet følger regnskapsreglene for små foretak.

### Note nr. 3 - Investeringer i deltagerlignede selskaper

	Eierandel	Kostpris	Bokført verdi	Uinnkalt kapital
Kannik Park Hotelbygg DA	10 %	100 001	100 001	0
Seminyak DIS	3 %	16 673	16 673	0
Southern Chemical DIS	5 %	2 427 313	1 075 000	1 580 500
Henrietta Product DIS	3 %	1	1	0
Seacor Grant DIS	3 %	2 438 214	1	0
Uacc Ross Tanker AS	3 %	1 390 743	1 390 743	1 058 328
Atlantic Navigator II DIS	5 %	1 104 572	1 104 572	0
Nordic Heritage Expedition	8 %	3 140 648	3 140 648	0
Adriatic Tankers IS	5 %	1 312 496	1 312 496	0
Sum		<u>11 930 661</u>	<u>8 140 135</u>	<u>2 638 828</u>

### Note nr. 4 - Investeringer i tilknyttede selskaper

	Eierandel	Antall aksjer	Kostpris/ bokført verdi	Selskapets egenkap. 31.12	Selskapets resultat 2021
Terminalen Holding AS	19,76 %	8 474	405 994	25 944 710	62 942 061
			<u>405 994</u>		

Investeringene regnskapsføres etter kostmetoden.

### Note nr. 5 - Investeringer i aksjer

	Antall aksjer	Kostpris	Bokført verdi
Nykode AS	885 000	589 432	589 432
Oslo Kontoreiendom III AS	29	4 429 375	4 429 375
Atlantica Breeze AS	300	1 579 326	1 579 326
Jessheim Næringspark Invest AS	350	4 830 000	4 830 000
Atlantic 2000 AS	3 000	1 030 122	1 030 122
KGJ Partnership V AS	43 000	3 998 000	3 998 000

Org. nr. 988 594 687



## ACADIA HOLDING AS NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Nippon Suppra AS	680	1 935 189	1 935 189
NRP 2020 AS	220 000	3 781 126	3 781 126
Øvre Slottsgate 11 Eiendomsinvest AS	742 500	7 425 000	7 425 000
Nordic Handysize IV AS	3 000	1 573 564	1 573 564
Atlantic Bridge AS	250	1 542 914	1 542 914
Oslo Airport City AS	412 500	4 125 000	4 125 000
Public Property Invest AS	4 863	4 979 712	4 979 712
KGJ Partnership VII AS	19 000	1 900 000	1 900 000
KGJ Partnership VI AS	2 800	2 800 000	2 800 000
Klavenes Comb Carriers AS	67 440	3 009 367	3 009 367
Fjellhamar Bruk AS	13	2 184 000	2 184 000
Geneva Tankers AS	15	1 784 404	1 784 404
Atlantica Bay AS	500	3 223 046	3 123 046
Arctic Pharma AS	318	125 260	125 260
Realkapital 29 AS	50 000	3 917 500	3 917 500
Helsfyr Kontorinvest III AS	100	4 620 000	4 620 000
ParBulkers I AS	600	4 087 443	4 087 443
Parbulkers II AS	275	2 228 994	2 228 994
Okee Cuno AS	500	936 274	936 274
Realkapital Rådhusgt 9 AS	58 398	5 197 422	5 197 422
Atlantica Bell AS	2 400	2 631 403	2 631 403
King Adrian AS	3 000	17 743	1
Oro Karihaugen AS	40 000	5 000 000	5 000 000
Ecobox II AS	500	2 999 775	2 999 775
Ecobox AS	600	3 095 220	3 095 220
Parcon VIII AS	400	20 499	20 499
Parfeder I AS	300	395 447	395 447
Parfeder II AS	300	1 391 563	1 391 563
Parfeder III AS	500	1 998 481	1 998 481
Hegdehaugsveien Eiendomsinvest AS	584 200	5 842 000	5 842 000
Nordic Handysize VI AS	44	3 828 704	3 828 704
Atlantic Feeder II AS	750	5 445 768	5 445 768
Chem Tank Invest V AS	346	3 028 639	3 028 639
Partankers XVIII AS	12 780	6 767 231	6 767 231
Atlantic Paro AS	1 275	3 512 232	3 512 232
Arctic Prosjekt 69 AS (Liertoppen)	63	2 929 500	2 929 500
Atlantic Pinara AS (FMB Hylle 14 AS)	95	1 384 653	1 384 653
Green Feeder AS	300	2 572 426	2 572 426
Chem Tank Invest IV AS	264	2 244 586	2 244 586
Njord Handy AS	3 962	2 080 870	2 080 870
Nordic Handysize III AS	120	2 684 309	2 684 309
Hasle Torg Invest AS	57 450	662 252	662 252
K2 Eiendom AS	525	6 721 250	6 721 250
Grensen Eiendomsinvest AS	0	1	1
Seacor Grant AS	9 500	25 811	1
Nordic Wismar AS	48 387	1	1
Sum		145 112 834	144 969 283

### Note nr. 6 - Andre fordringer

Langsiktige fordringer er rentebærende og uten sikkerhet.



## ACADIA HOLDING AS NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

### Note nr. 7 - Markedsbaserte aksjer og obligasjoner

	Kostpris	Bokført verdi	Markedsverdi
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	33 105 730	36 974 430	36 974 430
Markedsbaserte obligasjoner	8 933 022	8 919 862	

### Note nr. 8- Antall aksjer og aksjeeiere

Selskapets aksjekapital er pr. 31.12.2021 på kr. 1.200.000, fordelt på 1000 aksjer med pålydende kr. 1.200. Selskapet har kun en aksjeklasse. Vedtektene inneholder ingen stemmerettsbegrensninger.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel
Christian Bruusgaard	336	33,60 % Styrets leder
Ida Ven Bruusgaard	332	33,20 %
Kristin Ven Bruusgaard	332	33,20 %
	1 000	100,00 %

### Note nr. 9 - Ansatte og godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Kostnadsført honorar til revisor for revisjon utgjør kr. 90.625. Kostnadsført honorar til revisor for bistand utgjør kr. 39.875. Bistand relaterer seg til teknisk bistand i forbindelse med årsregnskap og selvangivelse.

Opplyste beløp er inklusiv merverdiavgift.

### Note nr. 10 - Skattekostnad

	2021	2020	
<i>Årets skattekostnad består av:</i>			
Betalbar skatt på årets resultat	150 979	157 107	
Endring utsatt skatt	(272 753)	189 157	
Netto skattekostnad	(121 774)	346 264	
<i>Årets skattegrunnlag fremkommer som følger:</i>			
Resultat før skattekostnad	56 722 019	10 054 135	
Permanente forskjeller	(56 035 752)	(9 338 972)	
Underskudd til fremføring (anvendelse av underskudd til fremføring)	0	(1 040)	
Grunnlag for betalbar skatt	686 267	714 123	
<i>Grunnlag for utsatt skatt</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>Endring</i>
Andeler i deltakerlignede selskaper	3 542 533	4 782 318	(1 239 785)
Netto grunnlag	3 542 533	4 782 318	(1 239 785)
Utsatt skatt (skattefordel) 22 %	779 357	1 052 110	(272 753)

Org. nr. 988 594 687



## ACADIA HOLDING AS NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

<b>Note nr. 11- Egenkapital</b>	<i>Aksjekapital</i>	<i>Overkurs</i>	<i>Annen egenkapital</i>	<i>Sum</i>
Egenkapital 31.12.2020	1 200 000	22 764 704	101 296 092	125 260 796
Årets resultat			56 843 793	56 843 793
Egenkapital 31.12.2021	1 200 000	22 764 704	158 139 885	182 104 589

### Note nr. 12- Resultater fra investeringsvirksomhet

Mottatt aksjeutbytte	29 762 847
Overskudd fra drift KS	454 769
Gevinst ved realisasjon av markedsbaserte aksjer, obligasjoner og andeler	22 714 243
Verdiregulering markedsbaserte finansielle omløpsmidler	3 817 765
Nedskrivning / reversert nedskrivning finansielle anleggsmidler	1 683 082
Sum inntekt fra investeringsselskap	58 432 706



BHL DA  
Elias Smiths vei 24  
1337 Sandvika

Org. nr.: 992 768 061

Telefon: 66 85 59 00  
E-post: [lot@bhl.no](mailto:lot@bhl.no)  
Internett: [www.bhl.no](http://www.bhl.no)

Medlemmer av  
Den norske Revisorforening

Ansvarlig revisor:  
Leif Ove Tautra

Til generalforsamlingen i  
Acadia Holding AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert Acadia Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 56 843 793. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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



BHL DA is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network (including those members which trade under a name which includes the word NEXIA) are not part of a worldwide partnership. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act, or omission to act by, or the liabilities of, any of its members. Each member firm within the Nexia International network is a separate legal entity. Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken, or omission, on the basis of the content in this publication or any documentation and external links provided. The trademarks NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under licence. References to Nexia or Nexia International are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, as the context may dictate. For more information, visit [www.nexia.com](http://www.nexia.com).



- 2 -



### **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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Sandvika, 23.juni 2022

**BHL DA**

Leif Ove Tautra  
Statsautorisert revisor