



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	924 848 561
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KANARI BIDCO AS
Forretningsadresse:	Grev Wedels plass 5 0151 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:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Eli Røhme Aunemo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	22.03.2024

### 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, 01.08.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		336 013	263 279
<b>Sum kostnader</b>		<b>336 013</b>	<b>263 279</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-336 013</b>	<b>-263 279</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		25 000 000	24 000 000
Annen renteinntekt		48	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>25 000 048</b>	<b>24 000 000</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		189 430	183 838
Annen rentekostnad		9 223 732	6 588 559
Annen finanskostnad		839 477	712 500
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 252 639</b>	<b>7 484 897</b>
<b>Netto finans</b>		<b>14 747 409</b>	<b>16 515 103</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>14 411 396</b>	<b>16 251 824</b>
Skattekostnad på resultat	1	-2 329 493	-1 704 598
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>16 740 889</b>	<b>17 956 422</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>16 740 889</b>	<b>17 956 422</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>16 740 889</b>	<b>17 956 422</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>16 740 889</b>	<b>17 956 422</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	2	16 740 889	17 956 422
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>16 740 889</b>	<b>17 956 422</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	1		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3	277 668 284	285 698 483
Andre langsiktige fordringer	4	2 640 898	2 934 375
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>280 309 182</b>	<b>288 632 858</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>280 309 182</b>	<b>288 632 858</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1 028 855	725 000
Konsernfordringer		9 454 645	1 995 355
Krav på innbetaling av selskapskapital		35 295 127	31 035 676
<b>Sum fordringer</b>		<b>45 778 627</b>	<b>33 756 031</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	28 791	19 278
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>28 791</b>	<b>19 278</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>45 807 418</b>	<b>33 775 309</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>326 116 600</b>	<b>322 408 166</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	90 000	90 000
Overkurs	2	151 574 031	151 574 031



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>151 664 031</b>	<b>151 664 031</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	2	52 710 679	35 969 790
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>52 710 679</b>	<b>35 969 790</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>204 374 710</b>	<b>187 633 821</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	1	580 998	645 563
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>580 998</b>	<b>645 563</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	98 000 000	112 000 000
Gjeld til selskap i samme konsern	7	6 417 268	6 227 838
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>104 417 268</b>	<b>118 227 838</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>104 998 266</b>	<b>118 873 401</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	14 000 000	14 000 000
Betalbar skatt	1		
Annen kortsiktig gjeld		2 743 624	1 900 945
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>16 743 624</b>	<b>15 900 945</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>121 741 890</b>	<b>134 774 346</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>326 116 600</b>	<b>322 408 166</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 367997

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 924 848 561  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KANARI BIDCO AS  
Forretningsadresse: Grev Wedels plass 5  
0151 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: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Eli Røhme Aunemo  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2024

#### 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, 14.05.2024



Organisasjonsnr: 924 848 561  
KANARI BIDCO AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		336 013	263 279
<b>Sum kostnader</b>		<b>336 013</b>	<b>263 279</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-336 013</b>	<b>-263 279</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		25 000 000	24 000 000
Annen renteinntekt		48	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>25 000 048</b>	<b>24 000 000</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		189 430	183 838
Annen rentekostnad		9 223 732	6 588 559
Annen finanskostnad		839 477	712 500
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 252 639</b>	<b>7 484 897</b>
<b>Netto finans</b>		<b>14 747 409</b>	<b>16 515 103</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>14 411 396</b>	<b>16 251 824</b>
Skattekostnad på resultat	1	-2 329 493	-1 704 598
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>16 740 889</b>	<b>17 956 422</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>16 740 889</b>	<b>17 956 422</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>16 740 889</b>	<b>17 956 422</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>16 740 889</b>	<b>17 956 422</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	2	16 740 889	17 956 422
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>16 740 889</b>	<b>17 956 422</b>



Organisasjonsnr: 924 848 561  
KANARI BIDCO AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2023** **2022**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 1

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3 277 668 284 285 698 483

Andre langsiktige fordringer 4 2 640 898 2 934 375

**Sum finansielle anleggsmidler 280 309 182 288 632 858**

**Sum anleggsmidler 280 309 182 288 632 858**

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 1 028 855 725 000

Konsernfordringer 9 454 645 1 995 355

Krav på innbetaling av selskapskapital 35 295 127 31 035 676

**Sum fordringer 45 778 627 33 756 031**

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 5 28 791 19 278

**Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 28 791 19 278**

**Sum omløpsmidler 45 807 418 33 775 309**

**SUM EIENDELER 326 116 600 322 408 166**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6 90 000 90 000

Overkurs 2 151 574 031 151 574 031

**Sum innskutt egenkapital 151 664 031 151 664 031**

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 2 52 710 679 35 969 790

**Sum opptjent egenkapital 52 710 679 35 969 790**



<b>Sum egenkapital</b>		<b>204 374 710</b>	<b>187 633 821</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	1	580 998	645 563
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>580 998</b>	<b>645 563</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	98 000 000	112 000 000
Gjeld til selskap i samme konsern	7	6 417 268	6 227 838
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>104 417 268</b>	<b>118 227 838</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>104 998 266</b>	<b>118 873 401</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	14 000 000	14 000 000
Betalbar skatt	1		
Annen kortsiktig gjeld		2 743 624	1 900 945
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>16 743 624</b>	<b>15 900 945</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>121 741 890</b>	<b>134 774 346</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>326 116 600</b>	<b>322 408 166</b>



Organisasjonsnr: 924 848 561  
KANARI BIDCO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
3

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

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.



# Årsregnskap 2023 Kanari Bidco AS

Pemso Dokumentnøkkel: 2KH7Y-QWVY0-VEHBD-7FMEU-JEJFN-642VB



## Resultatregnskap

### Kanari Bidco AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftskostnad		336 013	263 279
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>336 013</b>	<b>263 279</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-336 013</b>	<b>-263 279</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		25 000 000	24 000 000
Annen renteinntekt		48	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		189 430	183 838
Annen rentekostnad		9 223 732	6 588 559
Annen finanskostnad		839 477	712 500
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>14 747 409</b>	<b>16 515 103</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>14 411 396</b>	<b>16 251 824</b>
Skattekostnad på resultat	1	-2 329 493	-1 704 598
<b>Årsresultat</b>		<b>16 740 889</b>	<b>17 956 422</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	2	16 740 889	17 956 422
<b>Sum overføringer</b>		<b>16 740 889</b>	<b>17 956 422</b>

Penneo Dokumentnøkkel: 2KH7Y-QWVY0-VEHBD-7FMEU-JEJFN-642VB



## Balanse Kanari Bidco AS

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	3	277 668 284	285 698 483
Andre langsiktige fordringer	4	2 640 898	2 934 375
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>280 309 182</b>	<b>288 632 858</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>280 309 182</b>	<b>288 632 858</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1 028 855	725 000
Konsernfordringer		9 454 645	1 995 355
Kortsiktig fordring på selskap i samme konsern		35 295 127	31 035 676
<b>Sum fordringer</b>		<b>45 778 627</b>	<b>33 756 031</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	28 791	19 278
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>28 791</b>	<b>19 278</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>45 807 418</b>	<b>33 775 309</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>326 116 600</b>	<b>322 408 166</b>

Penneo Dokumentnøkkel: 2KH7Y-QWVYQ-VEHBD-7FMEU-JEJFN-642VB



## Balanse Kanari Bidco AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b><i>Innskutt egenkapital</i></b>			
Aksjekapital	6	90 000	90 000
Overkurs	2	151 574 031	151 574 031
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>151 664 031</b>	<b>151 664 031</b>
<b><i>Opptjent egenkapital</i></b>			
Annen egenkapital	2	52 710 679	35 969 790
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>52 710 679</b>	<b>35 969 790</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>204 374 710</b>	<b>187 633 821</b>
<b>Gjeld</b>			
<b><i>Avsetning for forpliktelser</i></b>			
Utsatt skatt	1	580 998	645 563
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>580 998</b>	<b>645 563</b>
<b><i>Annen langsiktig gjeld</i></b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	98 000 000	112 000 000
Gjeld til selskap i samme konsern	7	6 417 268	6 227 838
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>104 417 268</b>	<b>118 227 838</b>
<b><i>Kortsiktig gjeld</i></b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	14 000 000	14 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 743 624	1 900 945
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>16 743 624</b>	<b>15 900 945</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>121 741 890</b>	<b>134 774 346</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>326 116 600</b>	<b>322 408 166</b>

Stockholm/ Oslo, 22. mars 2024,  
Styret i Kanari Bidco AS

\_\_\_\_\_  
Fritz Magnus Folkesson Sjøqvist  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Michael Breen  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Lene Sandvoll Stern  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Joel Allen Russ  
styremedlem



## Kanari BidCo AS

## Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
<b>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skatt	14 411 396	16 251 824
Periodens betalte skatt	-	-
Gevinst/tap ved salg av finansielle anleggsmidler	-	-
Avskr. varige dr.m. og immaterielle eiendeler	-	-
Nedskr. varige dr.m. og immaterielle eiendeler	-	-
Endring i varelager	-	-
Endring i kundefordringer	-	-
Endring i leverandørgjeld	-	-2 306
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger	-	-
Effekt av valutakursendringer	-	-
Endring i andre tidsavgrensingsposter	1 286 156	1 462 456
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>15 697 552</b>	<b>17 711 974</b>
<b>Kontantstrøm fra investeringaktiviteter</b>		
Innbetalinger ved salg av driftsmidler	-	-
Utbetaling ved kjøp av virksomhet	-	-
Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	-	-
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	-	-
Utbetalinger ved kjøp av datterselskap	-	-
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	-	-
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-	-
Utbetaling lån til foretak i samme konsern	-	-
Innbetaling lån til foretak i samme konsern	-	-
<b>Netto kontantstrøm fra investeringaktiviteter</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>		
Innbetaling ved langsiktig fordring	-	-
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	-	-
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	-14 000 000	-14 000 000
Utbetalinger ved nedbetalinger av langsiktig gjeld	-	-
Utbetalinger ved nedbetalinger av kortsiktig gjeld	-	-
Netto endring i kassekreditt	-	-
Innbetalinger av egenkapital	-	-
Tilbakebetaling av egenkapital	-	-
Utbetaling av utbytte	-	-
Endring konsernmellomværende	-8 723 715	-10 081 162
Innbetalinger av konsernbidrag	7 035 676	6 155 378
Utbetalinger av konsernbidrag	-	-
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-15 688 039</b>	<b>-17 925 784</b>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	9 513	-213 810
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 01.01.	19 278	233 088
Tilført ved konserndannelse	-	-
<b>Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12.</b>	<b>28 791</b>	<b>19 278</b>

Pemco Dokumentnøkkel: 2KH7Y-QWVY0-VEHBD-7FMEU-JEJFN-642VB



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk

### Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Gevinster ved salg av aksjer resultatføres på det tidspunkt risiko og rettigheter knyttet til de solgte aksjene har gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet). Dersom det er usikkerhet om det samlede vederlagets endelige størrelse inntektsføres gevinsten med det beløp som anses mest sannsynlig.

### Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Penge poster i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

### Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet basert på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunkt, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/ langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

### Fordringer

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

### Datterselskap

Datterselskaper 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 antas å være forbigående og de 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 utbyttet/konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunkt, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

### Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

### Kontantstrømpstilling

Kontantstrømpstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



## Note 1 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-2 329 493	-1 704 598
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-2 329 493</b>	<b>-1 704 598</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	14 411 396	16 251 824
Permanente forskjeller	-25 000 000	-24 000 000
Endring i midlertidige forskjeller	293 477	712 500
Mottatt konsernbidrag	10 295 127	7 035 676
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-2 264 928	-1 547 849
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	2 264 928	1 547 849
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	14 411 396	16 251 824
Beregnet skatt av resultat før skatt	3 170 507	3 575 401
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-5 500 000	-5 280 000
<b>Sum</b>	<b>-2 329 493</b>	<b>-1 704 599</b>
Effektiv skattesats	-16,2 %	-10,5 %

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Andre forskjeller	2 640 898	2 934 375	293 477
<b>Sum</b>	<b>2 640 898</b>	<b>2 934 375</b>	<b>293 477</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>2 640 898</b>	<b>2 934 375</b>	<b>293 477</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>580 998</b>	<b>645 563</b>	<b>64 565</b>

## Note 2 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 01.01	90 000	151 574 031	35 969 790	187 633 821
Årets resultat			16 740 889	16 740 889
<b>Pr 31.12</b>	<b>90 000</b>	<b>151 574 031</b>	<b>52 710 679</b>	<b>204 374 710</b>

## Note 3 Datterselskap

	<b>Ervervet</b>	<b>Kontor</b>	<b>Eierandel</b>	<b>St. andel</b>
Kanari Holding AS	22.07.2020	Oslo	100 %	100%

Investeringen vurderes etter kostmetoden.



## Investeringer etter kostmetoden

Selskap	Aksjekapital	Antall aksjer	Balanseført verdi
Kanari Holding AS	300 000	30 000	277 668 284

Kanari Holding AS	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat 2023</b>
	31 145 218	25 051 310

Kanari Bidco AS inngår i konsernregnskapet til Kanari Group AS og Sleda Holdco AS. Begge selskapene har forretningsadresse i Oslo, Norge. Konsernregnskapene kan fås utlevert ved selskapenes kontor.

## Note 4 Langsiktige fordringer

Fordringer med forfall senere enn ett år	2023	2022
Lån til foretak i samme konsern	0	0
Andre langsiktige fordringer, forskuddsbetalt kostnad	2 640 898	2 934 375
<b>Sum Langsiktige fordringer</b>	<b>2 640 898</b>	<b>2 934 375</b>

Lån til nærstående blir renteberegnet.

## Note 5 Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne bankinnskudd.

## Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30 000	3	90 000
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>	<b>3</b>	<b>90 000</b>

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Kanari Group AS	30 000	100 %
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>	<b>100 %</b>

## Aksjer indirekte eiet av styremedlemmer gjennom sine holdingsselskap og Kanari Group AS.

Fritz Magnus Folkesson Sjøqvist	Styrets leder	0,50 %
Michael Breen	Styremedlem	10,20 %
<b>Totalt</b>		<b>10,70 %</b>

## Note 7 Langsiktig gjeld

	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	98 000 000	112 000 000
<b>Gjeld til foretak i samme konsern</b>		
Kanari AS	6 417 268	6 227 838
<b>Sum Langsiktig gjeld</b>	<b>104 417 268</b>	<b>118 227 838</b>



Neste års avdrag er klassifisert som kortsiktig gjeld - 14 000 000 MNOK.  
Årlig avdragsplan er 14 000 000 MNOK.

#### **Pantstillelser**

Som sikkerhet for lånet, er aksjene i Kanari Holding AS pantsatt.

#### **Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor**

Selskapet har ikke ansatte.

Selskapet er ikke pliktig til å ha en tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Styret har ikke mottatt godtgjørelse for sitt arbeid.

#### **Revisor**

Kostnadsført honorar til revisor for 2023 utgjør kr 36 574,- inkl.mva.

Lovpålagt revisjon	32 688
Attestasjonstjenester	0
Skatterådgivning	0
Andre tjenester	3 886
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>36 574</b>

#### **Note 9 Transaksjoner med nærstående parter**

Selskapet har ingen transaksjoner (kjøp og salg) med nærstående selskap.

#### **Note 10 Finansiell Markedsrisiko**

Selskapet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

#### **Renterisiko**

Selskapet er eksponert mot endringer i rentenivået og det langsiktige lånet har flytende rente.

#### **Valutarisiko**

Selskapet er lite eksponert for transaksjoner i utenlandsk valuta.



## 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."

### Michael Breen

Styremedlem

På vegne av: Kanari Bidco AS

Serienummer: 9578-5999-4-3635605

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-03-22 08:52:27 UTC



### Fritz Magnus Folkesson Sjøqvist

Styreleder

På vegne av: Kanari Bidco AS

Serienummer: 19570928xxxx

IP: 78.82.xxx.xxx

2024-03-22 11:03:48 UTC



### LENE SANDVOLL STERN

Styremedlem

På vegne av: Kanari Bidco AS

Serienummer: 19810112xxxx

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-03-22 12:01:31 UTC



### JOEL ALLEN RUSS

Styremedlem

På vegne av: Kanari Bidco AS

Serienummer: 19770526xxxx

IP: 158.174.xxx.xxx

2024-03-22 12:25:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2KH7Y-QWVY0-VEHBD-7FMEU-JEJFN-642VB

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>



Til generalforsamlingen i Kanari Bidco AS

RSM Norge AS

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

T +47 23 11 42 00  
F +47 23 11 42 01

[www.rsmnorge.no](http://www.rsmnorge.no)

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kanari Bidco AS som viser et overskudd på NOK 16 740 889. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Øvrig informasjon

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

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

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

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

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD  
AUDIT | TAX | CONSULTING

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

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

Penneo Dokumentnøkkel: TE7IA-KIAU5-MYEKB-TV1VH-IWEVV-JZWLD



Revisors beretning 2023 for Kanari Bidco AS



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

#### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Oslo, 22. mars 2024  
RSM Norge AS

Trine Angell-Hansen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: TE7IA-K1AU5-MYEKB-TV1VH-IWEVV-JZWLD



# 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."

## Trine Angell-Hansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: UN:NO-9578-5993-4-2677516

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-03-22 12:36:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TE7IA-K1AU5-MYEK8-TV1V1-JWEVV-J2WLD

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>



## Årsberetning 2023 – Kanari BidCo AS

### Virksomhetens art og tilholdssted

Kanari BidCo AS sin virksomhet er å investere i, eie, utvikle og selge eller på annet vis helt eller delvis realisere virksomhet og selskaper, samt deltakelses i andre selskaper og dertil hørende virksomhet.

Kanari BidCo AS er eier av Kanari Holding AS med datterselskaper, hvor virksomhet er salg av programvare, konsulentvirksomhet, tjenesteleveranser og annen virksomhet som står i naturlig forbindelse med dette, samt deltakelses i andre selskaper og dertil hørende virksomhet.

### Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er tilstede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for år 2024 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

### Hendelser etter balansedagen

Selskapet fullførte den 19.01.2024 et oppkjøp av et dansk selskap, Moonskye ApS hvor virksomhet er salg av programvare og leveranse av konsulenttjenester til danske selskaper. Moonskye ApS har 5 ansatte og selskapet vil inngå i konsernregnskapet for regnskapsåret 2024.

### Fremtidig utvikling

Selskapet forventer positiv utvikling for sine investeringer i tråd med markedet for øvrig innenfor selskapets hovedvirksomhetsområde.

Selskapet forventer ikke å gjøre ytterligere disposisjoner utover å styre sitt eierskap i sin nåværende investering.

### Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapet hadde ingen inntekter i 2023, og hadde driftskostnader på kr 336.013. Årsresultatet ble i 2023 kr 16,7 millioner.

Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet var på kr 15,7 millioner, mens driftsresultatet for selskapet utgjorde kr -336.013.

Selskapets likviditetsbeholdning var kr 28.791 per 31.12.2023. Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Selskapet har langsiktig gjeld på NOK 98 millioner og kortsiktig gjeld på kr 16,7 millioner per 31.12.2023. Selskapets kortsiktige fordringer overstiger kortsiktig gjeld.



## Finansiell risiko

### Overordnet om målsetting og strategi

Selskapet er et investeringsselskap, og verdien i selskapet er således knyttet til verdiutviklingen i underliggende investeringer. Selskapet er eksponert mot utviklingen i sin investering Kanari Holding AS, som er eksponert for valutarisiko. Selskapets nåværende strategi innebærer ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av styret.

### Markedsrisiko

Selskapet er eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets har langsiktig gjeld. Selskapets har en sunn gjeldsgrad og har tilstrekkelig inntjening til å håndtere økte renter. Selskapet etterlever alle covenants i låneavtalen per 31.12.2023.

Selskapet har i liten grad vært påvirket av markohendelser og verdikjedeforstyrrelser gjennom året 2023, og selskapets datterselskaper har ikke observert noen signifikant endring i kunde- eller leverandøratferd som følge av dette.

### Kredittrisiko

Selskapet har ved balansedato 31.12.2023 kun fordringer mot selskap i samme konsern, og motpartsrisikoen anses som liten.

Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som reduserer kredittrisikoen i konsernet.

### Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som tilstrekkelig, og selskapet har få løpende kostnader.

## Styreansvarsforsikring

Det bekreftes at selskapet har styreansvarsforsikring. Forsikringen dekker ansvar for formuestap for krav fremsatt mot sikrede i forsikringsperioden som følge av en ansvarsbetingende handling eller unnlattelse hos sikrede i egenskap av daglig leder, styremedlem, medlem av ledelsen eller tilsvarende styreorgan i konsernet. Forsikringen dekker ikke skade på personer eller eiendeler. Forsikringsavtalens hovedforfall er 3. juli og løper i 12 måneder.

## Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har ingen ansatte.

## Likestilling

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapet jobber for at virksomheter selskapet har investert i har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

## Diskriminering

Selskapet har ingen ansatte.



Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor virksomhetene det investerer i. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Selskapet jobber for at virksomheter selskapet har investert i har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Selskapet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

## Miljørapportering

Selskapet produserer selv ingen varer som medfører miljøutslipp, men det legges vekt på miljøhensyn i innkjøpsprosessen til selskapet, med særlig fokus på miljøvennlige innsatsfaktorer for de valgte leverandører.

## Åpenhetsloven

Selskapet etterlever kravene i åpenhetsloven og publiserer en redegjørelse på årlig basis. Redegjørelsen for 2022 kan finnes på vår hjemmeside [www.kanari.com](http://www.kanari.com).

## Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet på kr 16.740.889 i Kanari BidCo AS:

Avsatt til annen egenkapital	16.740.889
<b>Sum disponeringer</b>	<b>16.740.889</b>

Oslo / Stockholm, 22. mars 2024

\_\_\_\_\_  
Fritz Magnus Folkesson Sjöqvist  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Lene Sandvoll Stern  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Michael Breen  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Lucia Ann Morris  
Styremedlem



# 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."

## Michael Breen

Styremedlem

På vegne av: Kanari Bidco AS

Serienummer: 9578-5999-4-3635605

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-03-22 08:52:27 UTC



## Fritz Magnus Folkesson Sjøqvist

Styreleder

På vegne av: Kanari Bidco AS

Serienummer: 19570928xxxx

IP: 78.82.xxx.xxx

2024-03-22 11:03:48 UTC



## LENE SANDVOLL STERN

Styremedlem

På vegne av: Kanari Bidco AS

Serienummer: 19810112xxxx

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-03-22 12:01:31 UTC



## JOEL ALLEN RUSS

Styremedlem

På vegne av: Kanari Bidco AS

Serienummer: 19770526xxxx

IP: 158.174.xxx.xxx

2024-03-22 12:25:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 7E052-4D55C-EEJ22-SZFI5-SA6UC-ANXGQ

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>