



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 832 052 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Erikla A/S
Forretningsadresse: c/o Erik Klaveness
Frederik Stangs gate 46A
0264 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jørn Hovland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.07.2024

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, 01.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	0	0
Annen driftskostnad		315 508	266 613
Sum kostnader		315 508	266 613
Driftsresultat		-315 508	-266 613
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 282 763	461 731
Annen finansinntekt		276 065	2 241 514
Sum finansinntekter		1 558 828	2 703 245
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		199 000	0
Sum finanskostnader		199 000	0
Netto finans		1 359 828	2 703 245
Resultat før skattekostnad	3, 4	1 044 320	2 436 632
Årsresultat		1 044 320	2 436 632
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 044 320	2 436 632
Sum overføringer og disponeringer		1 044 320	2 436 632



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	257 024	257 024
Kunst	5	4 102 000	4 102 000
Sum varige driftsmidler		4 359 024	4 359 024
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	10 267 051	10 267 051
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	0
Investeringer i aksjer og andeler	7	4 322 520	3 201 520
Andre langsiktige fordringer		1 904 515	1 423 934
Sum finansielle anleggsmidler		16 494 087	14 892 506
Sum anleggsmidler		20 853 111	19 251 530
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		8 476 353	8 171 332
Sum varer		8 476 353	8 171 332
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		233 499	122 761
Sum fordringer		233 499	122 761
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		34 734 299	35 640 013
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 734 299	35 640 013
Sum omløpsmidler		43 444 151	43 934 105



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		64 297 262	63 185 635
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	600 000	600 000
Overkurs	9	6 338 203	6 338 203
Annen innskutt egenkapital	9	146 200	146 200
Sum innskutt egenkapital		7 084 403	7 084 403
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	55 843 949	54 799 630
Sum opptjent egenkapital		55 843 949	54 799 630
Sum egenkapital		62 928 352	61 884 033
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 007	67 213
Annen kortsiktig gjeld		1 348 903	1 234 389
Sum kortsiktig gjeld		1 368 909	1 301 602
Sum gjeld		1 368 909	1 301 602
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		64 297 262	63 185 635



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 694310

Enheten

Organisasjonsnummer: 832 052 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Erikla A/S
Forretningsadresse: c/o Erik Klaveness
Frederik Stangs gate 46A
0264 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jørn Hovland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.07.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 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, 01.08.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 832 052 302
Erikla A/S

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	0	0
Annen driftskostnad		315 508	266 613
Sum kostnader		315 508	266 613
Driftsresultat		-315 508	-266 613
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 282 763	461 731
Annen finansinntekt		276 065	2 241 514
Sum finansinntekter		1 558 828	2 703 245
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			
Sum finanskostnader		199 000	0
Netto finans		1 359 828	2 703 245
Resultat før skattekostnad	3, 4	1 044 320	2 436 632
Årsresultat		1 044 320	2 436 632
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 044 320	2 436 632
Sum overføringer og disponeringer		1 044 320	2 436 632



Organisasjonsnr: 832 052 302
Erikla A/S

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	5	257 024	257 024
Kunst	5	4 102 000	4 102 000
Sum varige driftsmidler		4 359 024	4 359 024
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap			
	6	10 267 051	10 267 051
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	6	0	0
Investeringer i aksjer og andeler			
	7	4 322 520	3 201 520
Andre langsiktige fordringer			
		1 904 515	1 423 934
Sum finansielle anleggsmidler		16 494 087	14 892 506
Sum anleggsmidler		20 853 111	19 251 530
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		8 476 353	8 171 332
Sum varer		8 476 353	8 171 332
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
		233 499	122 761
Sum fordringer		233 499	122 761
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		34 734 299	35 640 013
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 734 299	35 640 013
Sum omløpsmidler		43 444 151	43 934 105
SUM EIENDELER		64 297 262	63 185 635



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	600 000	600 000
Overkurs	9	6 338 203	6 338 203
Annen innskutt egenkapital	9	146 200	146 200
Sum innskutt egenkapital		7 084 403	7 084 403

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	55 843 949	54 799 630
Sum opptjent egenkapital		55 843 949	54 799 630

Sum egenkapital 62 928 352 61 884 033

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelseser 0 0

Annen langsiktig gjeld

Sum annen langsiktig gjeld 0 0

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		20 007	67 213
Annen kortsiktig gjeld		1 348 903	1 234 389
Sum kortsiktig gjeld		1 368 909	1 301 602

Sum gjeld 1 368 909 1 301 602

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 64 297 262 63 185 635



Organisasjonsnr: 832 052 302
Erikla A/S

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Aksjer FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Kostmetoden er benyttet for investeringer i tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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.

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Erikla A/S
832 052 302

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		315 508	266 613
Sum driftskostnader		315 508	266 613
Driftsresultat		-315 508	-266 613
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 282 763	461 731
Annen finansinntekt		276 065	2 241 514
Sum finansinntekter		1 558 828	2 703 245
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		199 000	0
Sum finanskostnader		199 000	0
Netto finans		1 359 828	2 703 245
Resultat før skattekostnad	3, 4	1 044 320	2 436 632
Årsresultat		1 044 320	2 436 632
Overføringer			
Annen egenkapital		1 044 320	2 436 632
Sum overføringer		1 044 320	2 436 632



Erikla A/S
832 052 302

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	257 024	257 024
Kunst	5	4 102 000	4 102 000
Sum varige driftsmidler		4 359 024	4 359 024
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	10 267 051	10 267 051
Investeringer i aksjer og andeler	7	4 322 520	3 201 520
Andre langsiktige fordringer		1 904 515	1 423 934
Sum finansielle anleggsmidler		16 494 087	14 892 506
Sum anleggsmidler		20 853 111	19 251 530
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		8 476 353	8 171 332
Sum varer		8 476 353	8 171 332
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		233 499	122 761
Sum fordringer		233 499	122 761
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		34 734 299	35 640 013
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 734 299	35 640 013
Sum omløpsmidler		43 444 151	43 934 105
SUM EIENDELER		64 297 262	63 185 635



Erikla A/S
832 052 302

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	600 000	600 000
Overkurs	9	6 338 203	6 338 203
Annen innskutt egenkapital	9	146 200	146 200
Sum innskutt egenkapital		7 084 403	7 084 403
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	55 843 949	54 799 630
Sum opptjent egenkapital		55 843 949	54 799 630
Sum egenkapital		62 928 352	61 884 033
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 007	67 213
Annen kortsiktig gjeld		1 348 903	1 234 389
Sum kortsiktig gjeld		1 368 909	1 301 602
Sum gjeld		1 368 909	1 301 602
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		64 297 262	63 185 635

Oslo, 24.07.2024

Erik Klaveness
styrets leder / daglig leder



Erikla A/S
832 052 302

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Aksjer

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Kostmetoden er benyttet for investeringer i tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



Erikla A/S
832 052 302

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	1 044 320	2 436 632
Permanente forskjeller	-43 783	-2 174 269
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-11 775	-14 719
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-988 761	-247 644
Skattepliktig inntekt	0	0

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-2 911 000	-2 911 000	0
Gevinst- og tapskonto	-58 876	-47 101	-11 775
Fremførbart underskudd	-15 687 507	-16 620 985	933 477
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-18 657 383	-19 579 085	921 702
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	18 657 383	19 579 085	-921 702
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Ut i fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 884 128.

Note 5 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	4 102 000	257 024	4 359 024
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	4 102 000	257 024	4 359 024
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-2 911 000	0	-2 911 000
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	0	0	0
Balanseført verdi pr 31.12	4 102 000	257 024	4 359 024

Mer om varige driftsmidler/anleggsmidler

Driftsløsøre er i sin helhet kunst.



Erikla A/S
832 052 302

Note 6 - Investering i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Eierandel/stemmeandel	Selskapets egenkapital "31.12.2023"	Selskapets resultat for 2023
Fauna Prosjekt AS	33,33%	28 930 746	1 072 513

Note 7 - Investeringer i aksjer og andeler

Erikla AS eier 4 500 aksjer i Cubera Private Equity 2020 Invest AS med kommittert kapital på 3 mil kr.

Erikla AS eier 4 500 aksjer i Cubera Private Equity 2021 Invest AS med kommittert kapital på 3 mill kr

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	20	3 000	60 000
B-aksjer	180	3 000	540 000
Sum	200		600 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Erik Klaveness	20	10,00	A-aksjer
Erik Klaveness	180	90,00	B-aksjer
Totalt antall aksjer	200	100	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	600 000	6 338 203	146 200	54 799 630	61 884 033
Årsresultat	0	0	0	1 044 320	1 044 320
Egenkapital 31.12.2023	600 000	6 338 203	146 200	55 843 949	62 928 352



PKF ReVisjon AS
Sandakerveien 114A
0484 Oslo

+47 22 78 28 00
post@pkf.no
pkf.no

Org./revisornr. 983 773 370
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Erikla AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Erikla AS som viser et overskudd på kr 1 044 320. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets 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 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 rettviseende 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 avviklet.

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF Global, et nettverk av medlemselskaper i PKF International Limited. Medlemmene er selvstendige juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av andre individuelle selskapsmedlem eller samarbeidende selskap(er).



Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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, 24. juli 2024
PKF ReVisjon AS



Jørn Hovland

statsautorisert revisor



Erikla A/S
832 052 302

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		315 508	266 613
Sum driftskostnader		315 508	266 613
Driftsresultat		-315 508	-266 613
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 282 763	461 731
Annen finansinntekt		276 065	2 241 514
Sum finansinntekter		1 558 828	2 703 245
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		199 000	0
Sum finanskostnader		199 000	0
Netto finans		1 359 828	2 703 245
Resultat før skattekostnad	3, 4	1 044 320	2 436 632
Årsresultat		1 044 320	2 436 632
Overføringer			
Annen egenkapital		1 044 320	2 436 632
Sum overføringer		1 044 320	2 436 632



Erikla A/S
832 052 302

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	257 024	257 024
Kunst	5	4 102 000	4 102 000
Sum varige driftsmidler		4 359 024	4 359 024
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	10 267 051	10 267 051
Investeringer i aksjer og andeler	7	4 322 520	3 201 520
Andre langsiktige fordringer		1 904 515	1 423 934
Sum finansielle anleggsmidler		16 494 087	14 892 506
Sum anleggsmidler		20 853 111	19 251 530
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		8 476 353	8 171 332
Sum varer		8 476 353	8 171 332
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		233 499	122 761
Sum fordringer		233 499	122 761
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		34 734 299	35 640 013
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 734 299	35 640 013
Sum omløpsmidler		43 444 151	43 934 105
SUM EIENDELER		64 297 262	63 185 635



Erikla A/S
832 052 302

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	600 000	600 000
Overkurs	9	6 338 203	6 338 203
Annen innskutt egenkapital	9	146 200	146 200
Sum innskutt egenkapital		7 084 403	7 084 403
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	55 843 949	54 799 630
Sum opptjent egenkapital		55 843 949	54 799 630
Sum egenkapital		62 928 352	61 884 033
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 007	67 213
Annen kortsiktig gjeld		1 348 903	1 234 389
Sum kortsiktig gjeld		1 368 909	1 301 602
Sum gjeld		1 368 909	1 301 602
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		64 297 262	63 185 635

Oslo, 24.07.2024

Erik Klaveness
styrets leder / daglig leder



Erikla A/S
832 052 302

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Aksjer

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Kostmetoden er benyttet for investeringer i tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



Erikla A/S
832 052 302

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	1 044 320	2 436 632
Permanente forskjeller	-43 783	-2 174 269
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-11 775	-14 719
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-988 761	-247 644
Skattepliktig inntekt	0	0

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-2 911 000	-2 911 000	0
Gevinst- og tapskonto	-58 876	-47 101	-11 775
Fremførbart underskudd	-15 687 507	-16 620 985	933 477
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-18 657 383	-19 579 085	921 702
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	18 657 383	19 579 085	-921 702
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Ut i fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 884 128.

Note 5 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	4 102 000	257 024	4 359 024
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	4 102 000	257 024	4 359 024
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-2 911 000	0	-2 911 000
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	0	0	0
Balanseført verdi pr 31.12	4 102 000	257 024	4 359 024

Mer om varige driftsmidler/anleggsmidler

Driftsløsøre er i sin helhet kunst.



Erikla A/S
832 052 302

Note 6 - Investering i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Eierandel/stemmeandel	Selskapets egenkapital "31.12.2023"	Selskapets resultat for 2023
Fauna Prosjekt AS	33,33%	28 930 746	1 072 513

Note 7 - Investeringer i aksjer og andeler

Erikla AS eier 4 500 aksjer i Cubera Private Equity 2020 Invest AS med kommittert kapital på 3 mil kr.

Erikla AS eier 4 500 aksjer i Cubera Private Equity 2021 Invest AS med kommittert kapital på 3 mill kr

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	20	3 000	60 000
B-aksjer	180	3 000	540 000
Sum	200		600 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Erik Klaveness	20	10,00	A-aksjer
Erik Klaveness	180	90,00	B-aksjer
Totalt antall aksjer	200	100	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	600 000	6 338 203	146 200	54 799 630	61 884 033
Årsresultat	0	0	0	1 044 320	1 044 320
Egenkapital 31.12.2023	600 000	6 338 203	146 200	55 843 949	62 928 352