



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	955 503 325
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SKOGHØY INVEST AS
Forretningsadresse:	Dronning Mauds gate 3 0250 OSLO

Regnskapsår

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

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Christian Wahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	09.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 13.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	2	5 619 565	49 500
Sum inntekter		5 619 565	49 500
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	340 692	419 494
Sum kostnader		340 692	419 494
Driftsresultat		5 278 873	-369 994
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer	4	5 929 651	16 373 251
Annen renteinntekt		512 451	250 397
Annen finansinntekt	4	25 946 793	242 752 184
Sum finansinntekter		32 388 895	259 375 832
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		33 425 754	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		32 435 396	
Annen rentekostnad		2 301 473	1 006 753
Annen finanskostnad		5 879 402	7 160 903
Sum finanskostnader		74 042 025	8 167 656
Netto finans		-41 653 130	251 208 176
Ordinært resultat før skattekostnad		-36 374 257	250 838 182
Ordinært resultat etter skattekostnad		-36 374 257	250 838 182
Årsresultat		-36 374 257	250 838 182
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		3 500 000	123 711 107
Overføringer til/fra annen egenkapital		-39 874 257	127 127 075
Sum overføringer og disponeringer		-36 374 257	250 838 182



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6		1 297 762
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	2 879 636	2 879 636
Sum varige driftsmidler		2 879 636	4 177 398
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	428 276 890	503 276 890
Investeringer i tilknyttet selskap	7	4 798 614	
Investeringer i aksjer og andeler	4	224 482 722	220 919 595
Andre fordringer	8	3 703 391	3 703 391
Sum finansielle anleggsmidler		661 261 617	727 899 876
Sum anleggsmidler		664 141 253	732 077 274
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			10 708 209
Konsernfordringer		83 320	33 070
Sum fordringer		83 320	10 741 279
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	278 382 384	273 624 519
Sum investeringer		278 382 384	273 624 519
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		26 704 833	39 744 580
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 704 833	39 744 580
Sum omløpsmidler		305 170 537	324 110 378



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		969 311 790	1 056 187 652
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	279 082	279 082
Overkurs		27 223 811	27 223 811
Sum innskutt egenkapital		27 502 893	27 502 893
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		831 774 123	871 648 380
Sum opptjent egenkapital		831 774 123	871 648 380
Sum egenkapital	10	859 277 016	899 151 273
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	36 087 253	4 127 479
Sum annen langsiktig gjeld		36 087 253	4 127 479
Sum langsiktig gjeld		36 087 253	4 127 479
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	73 345 917	57 908 900
Utbytte			95 000 000
Annen kortsiktig gjeld		601 604	
Sum kortsiktig gjeld		73 947 521	152 908 900
Sum gjeld		110 034 774	157 036 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		969 311 790	1 056 187 652



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	2	5 619 565	49 500
Sum inntekter		5 619 565	49 500
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	398 199	419 494
Sum kostnader		398 199	419 494
Driftsresultat		5 221 366	-369 994
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer	4	5 929 651	16 373 251
Annen renteinntekt		512 451	250 397
Annen finansinntekt	4	69 749 224	242 752 184
Sum finansinntekter		76 191 326	259 375 832
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		32 435 396	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		33 425 754	
Annen rentekostnad		2 301 473	1 006 753
Annen finanskostnad		5 879 402	7 160 903
Sum finanskostnader		74 042 025	8 167 656
Netto finans		2 149 301	251 208 176
Ordinært resultat før skattekostnad		7 370 667	250 838 182
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 370 667	250 838 182
Årsresultat		7 370 667	250 838 182



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6		1 297 762
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	2 879 636	2 879 636
Sum varige driftsmidler		2 879 636	4 177 398
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	4 798 614	
Investeringer i aksjer og andeler	4	224 482 722	220 919 595
Andre fordringer	8	3 703 391	3 703 391
Sum finansielle anleggsmidler		232 984 727	224 622 986
Sum anleggsmidler		235 864 363	228 800 384
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			10 708 209
Sum fordringer			10 708 209
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	750 441 804	776 871 408
Sum investeringer		750 441 804	776 871 408
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	26 717 476	39 774 580
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 717 476	39 774 580
Sum omløpsmidler		777 159 280	827 354 197
SUM EIENDELER		1 013 023 643	1 056 154 581



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	279 082	279 082
Overkurs		27 223 811	27 223 811
Sum innskutt egenkapital		27 502 893	27 502 893
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		875 485 976	871 615 309
Sum opptjent egenkapital		875 485 976	871 615 309
Sum egenkapital	11	902 988 869	899 118 202
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	36 087 253	4 127 479
Sum annen langsiktig gjeld		36 087 253	4 127 479
Sum langsiktig gjeld		36 087 253	4 127 479
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	73 345 917	57 908 900
Utbytte			95 000 000
Annen kortsiktig gjeld		601 604	
Sum kortsiktig gjeld		73 947 521	152 908 900
Sum gjeld		110 034 774	157 036 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 013 023 643	1 056 154 581



berge lundal

Til generalforsamlingen i Skoghøy Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Skoghøy Invest AS som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, 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,
- gir selskapsregnskapet 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, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets 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 og konsernet 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 og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. 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.

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Uavhengig revisors beretning for 2022 Skoghøy Invest AS

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 regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Oslo, 9. juni 2023

berge & lundal revisjonsselskap as

Eivind Lundal
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Lundal, Eivind

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

14.06.2023 09.21.55

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Konsernregnskap

Skoghøy Invest AS

2022



Årsberetning 2022 - Skoghøy Invest AS

Skoghøy Invest AS er et investeringsselskap. Konsernet består i tillegg til Skoghøy Invest AS av datterselskapet Skoghøy Fondsinvest AS.

Selskapets driver sin virksomhet ut i fra i Oslo i Norge. Hovedkontoret ligger i Oslo. Denne beretningen omfatter både Skoghøy Invest AS konsern, samt morselskapet, Skoghøy Invest AS.

Redegjørelse for årsregnskapet

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

Driftsinntekter var i 2022 NOK 5,6 mill. for konsernet og NOK 5,6 mill. for morselskapet. Årsresultatet var NOK 7,3 mill. for konsernet og negativt med NOK – 36,3 mill. for morselskapet.

Konsernet hadde i 2022 et netto finansposter med NOK 2,1 mill., mens morselskapet hadde negative netto finansposter med NOK – 41,6 mill.

Det negative resultatet for morselskapet skyldes nedskrivning og verdjustering av verdipapirer.

Konsernets likviditetsbeholdning var god. Konsernets evne til egenfinansiering av investeringer er god. Selskapet eier ikke egne aksjer.

Samlet kontantstrøm fra driften i konsernet var på NOK -13 mill, mens driftsresultatet for konsernet utgjorde NOK 7 mill. Differansen skyldes i hovedsak verdjustering av verdipapirer. De samlede investeringene i konsernet i 2022 var NOK 982 mill.

Risikoforhold

Skoghøy Invest AS er eksponert for finansiell risiko på ulike områder herunder både valutarisiko og verdiendringer på selskapets investeringsportefølje. I 2022 er deler av valutarisikoen redusert ved at mesteparten av selskapets gjeld er i utenlandsk valuta. Både konsernet og morselskapet er langsiktige i sin investeringsstrategi. Selskapet er eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente.

Selskapet driver i begrenset utstrekning med utlån eller har utestående fordringer. Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter. Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god.



Fremtidig utvikling og fortsatt drift

Selskapet driver internasjonal investeringsvirksomhet. Avkastningen selskapet kan oppnå på investerte midler avhenger av utviklingen i de internasjonale kapitalmarkedene. I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Skoghøy Invest AS: NOK 3,5 mill. til tilleggsutbytte og NOK 39,8 mill. overført fra annen egenkapital.

Arbeidsmiljø, likestilling, diskriminering, forsikring og ytre miljø

Det er ingen fast ansatte i selskapet. Daglig leder er Fanny E. Endreson. Selskapet har et bevist forhold til likestilling. Selskapet har et styre på 4 personer, hvorav 3 er kvinner. Alle styremøter gjennom året har funnet sted i Oslo, Norge. Det er ikke iverksatt tiltak eller planlagt tiltak for ytterligere å fremme likestilling og for å forhindre forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene. Det er ikke tegnet forsikring for styremedlemmer eller daglig leder for mulig ansvar overfor foretaket eller for tredjeparter.

Oslo den 9.6.2023

Fanny Elise Endreson
Daglig leder (elektronisk signert)

Carl Christian Wahl
Styreleder (elektronisk signert)

Anna Emilie Endreson
Styremedlem (elektronisk signert)

Fanny Elise Endreson
Styremedlem (elektronisk signert)

Sara Marie Moreno-Endreson
Styremedlem (elektronisk signert)



Konsernregnskap Skoghøy Invest AS Resultatregnskap 2022

MORSELSKAP			KONSERN	
2021	2022	NOTE DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2022	2021
49 500	5 619 565	2 Annen driftsinntekt	5 619 565	49 500
49 500	5 619 565	Sum driftsinntekter	5 619 565	49 500
0	0	Varekostnad	0	0
0	0	Lønnskostnad	0	0
419 494	340 692	Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	0	0
419 494	340 692	3 Annen driftskostnad	398 199	419 494
-369 994	5 278 873	Sum driftskostnader	398 199	419 494
		Driftsresultat	5 221 366	-369 994
		FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
250 397	512 451	Annen renteinntekt	512 451	250 397
16 373 251	5 929 651	4 Aksjeutbytte	5 929 651	16 373 251
0	0	Renter fra selskap i samme konsern		
242 752 184	25 946 793	4 Annen finansinntekt	69 749 224	242 752 184
1 006 753	2 301 473	Annen rentekostnad	2 301 473	1 006 753
0	32 435 396	4 Nedskrivning av finansielle eiendeler	32 435 396	0
0	33 425 754	4 Verdireduksjon av markedsbaserte omløpsmidler	33 425 754	
0		Renter til selskap i samme konsern		
7 160 903	5 879 402	Annen finanskostnad	5 879 402	7 160 903
251 208 176	-41 653 130	Netto finansresultat	2 149 301	251 208 176
250 838 182	-36 374 257	Ordinært resultat før skattekostnad	7 370 667	250 838 182
0	0	5 Skattekostnad på ordinært resultat	0	0
250 838 182	-36 374 257	Ordinært resultat	7 370 667	250 838 182
250 838 182	-36 374 257	ÅRSRESULTAT	7 370 667	250 838 182
		OVERFØRINGER		
123 711 107	3 500 000	Tilleggsbytte		
0	39 874 256	Overført fra annen egenkapital		
127 127 075		Avsatt til annen egenkapital		
250 838 182	-36 374 256	Sum overføringer		



Konsernregnskap Skoghøy Invest AS Balanse pr 31. desember 2022

2021	2022	NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2022	2021
			Egenkapital		
			Innskutt egenkapital		
279 082	279 082	10	Selskapskapital (139 541 aksjer á kr 2)	279 082	279 082
27 223 811	27 223 811		Overkurs	27 223 811	27 223 811
0	0		Annen innskutt egenkapital		
<u>27 502 893</u>	<u>27 502 893</u>		Sum innskutt egenkapital	<u>27 502 893</u>	<u>27 502 893</u>
			Opptjent egenkapital		
871 648 380	831 774 123		Annen egenkapital	875 485 976	871 615 309
<u>871 648 380</u>	<u>831 774 123</u>		Sum opptjent egenkapital	<u>875 485 976</u>	<u>871 615 309</u>
<u>899 151 273</u>	<u>859 277 016</u>	11	Sum egenkapital	<u>902 988 869</u>	<u>899 118 202</u>
			Gjeld		
4 127 479	36 087 253	8	Øvrig langsiktig gjeld	36 087 253	4 127 479
<u>4 127 479</u>	<u>36 087 253</u>		Sum annen langsiktig gjeld	<u>36 087 253</u>	<u>4 127 479</u>
			Kortsiktig gjeld		
57 908 900	73 345 917	9	Gjeld til kredittinstitusjoner	73 345 917	57 908 900
95 000 000	0		Utbytte	0	95 000 000
0	0		Leverandørgjeld	0	0
0	0	5	Betalbar skatt	0	0
0	601 604		Annen kortsiktig gjeld	601 604	0
<u>152 908 900</u>	<u>73 947 521</u>		Sum kortsiktig gjeld	<u>73 947 521</u>	<u>152 908 900</u>
<u>157 036 379</u>	<u>110 034 774</u>		Sum gjeld	<u>110 034 774</u>	<u>157 036 379</u>
<u>1 056 187 652</u>	<u>969 311 790</u>		SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>1 013 023 643</u>	<u>1 056 154 581</u>

Oslo, 9. juni 2023
I styret for Skoghøy Invest AS

Christian Wahl
Styrets leder

Sara Marie Moreno-Endreson
Styremedlem

Fanny Elise Endreson
Styremedlem/daglig leder

Anne Emilie Endreson
Styremedlem



Konsernregnskap Skoghøy Invest AS

Noter til regnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter 1 datterselskap hvor Skoghøy Invest AS har bestemmende innflytelse som følge av juridisk eller faktisk kontroll. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede regnskapsprinsipper for like transaksjoner i alle selskaper som inngår i konsernregnskapet. Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskaper i konsernet er eliminert.

Aksjer i datterselskaper er eliminert i konsernregnskapet etter oppkjøpsmetoden. Dette innebærer at det oppkjøpte selskapets eiendeler og gjeld vurderes til virkelig verdi på kjøpstidspunktet, og eventuell merpris ut over dette klassifiseres som goodwill.

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

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.



Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden er fordelt på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Endring av regnskapsprinsipp og sammenligningstall

Ingen prinsippendring

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømsoppstillingen over bygger på den indirekte modellen.

Note 2 Annen driftsinntekt

Konsernets annen driftsinntekter er i det vesentligeste fra salg av fast eiendom.

Note 3 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad

Konsernet hadde ingen årsverk i 2022, og således ingen lønnskostnader. Selskapene i konsernet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Godtgjørelse til Berge & Lundal Revisjonsselskap AS og samarbeidende selskaper fordeler seg slik:

Morselskap	2021	2022		2022	Konsern 2021
	41 750	46 875	Lovpålagt revisjon	67 125	41 750
	54 375	66 000	Utarbeidelse av årsregnskap/ ligning	96 000	54 375
	21 625	6 000	Annen bistand	6 000	49 125

Alle beløp er inkl mva.

Note 4 Investering i aksjer og andeler

Følgende investering i aksjer og andeler:

Aksjer og andeler 224 482 722

Aksjene og andelene omtalt over er ved årsskiftet vurdert til det laveste av markedsverdi eller kostpris. Akkumulerte nedskrivninger: 33 819 104

Aksjefond 750 441 804

Investeringene omtalt over er ved årsskiftet vurdert til det laveste av markedsverdi eller kostpris. Akkumulerte nedskrivninger er: 40 347 659

Selskapet har investert i ulike private equity selskaper hvor det foreligger uinnkalt kapital på ca 200 mnok, men innkallingen av ytterligere kapital vil for en stor del finansieres av kapitalnedsettelse og dividender.



Note 5 Skattekostnad

Morselskap		Arets skattekostnad fremkommer slik:		Konsern	
2021	2022			2022	2021
-	-	Betalbar skatt		-	-
-	-	Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag		-	-
-	-	Endring i utsatt skatt		-	-
-	-	Korrigerings av tidligere års avsetning		-	-
-	-	Skatt på tilbakeført underskudd		-	-
-	-	Skattekostnad ordinært resultat		-	-
-	-	Endring i utsatt skatt		-	-
-	-	Virkning av endring i skatteregler		-	-
-	-	Skattekostnad ekstraordinært resultat		-	-

Konsern

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2022		2021	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Gevinst og tap	-	4 781 790		357 674
Underskudd til framføring	8 360 441		1 667 157	
Sum	8 360 441	4 781 790	1 667 157	357 674
Andre forskjeller som ikke inngår i beregning av utsa	-8 360 441	-4 781 790	-1 667 157	-357 674
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen	-	-	-	-

Note 6 Driftsmidler

Konsern	Kunst	Fast eiendom	SUM
Anskaffelseskost 01.01	2 879 636	1 297 762	4 177 398
Tilgang kjøpte driftsmidler			-
Avgang		1 297 762	1 297 762
Anskaffelseskost 31.12	2 879 636	-	2 879 636
Akk. avskrivninger 31.12		-	-
Tap av driftsmidler		-	-
rev. nedskrivninger 31.12		-	-
Avskrivninger, nedskrivninger og rev. nedskr. 31.12		-	-
Bokført verdi pr. 31.12	2 879 636	-	2 879 636
Årets avskrivninger		-	-
Økonomisk levetid		100	
Avskrivningsplan	avskrives ikke	Lineær	

Note 7 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Firma	Ansk.-tidspunkt	Konsolidert (ja/nei)	Forretningskontor	Stemme-andel	Eierandel
Skoghøy Fondsinvest AS	2021	Ja	Oslo	100 %	100 %
Vilfredo Ltd	2022	Nei	London, UK	50 %	50 %
Firma			Egenkapital	Årsresultat	
Skoghøy Fondsinvest AS			471 988 743	43 744 924	
Vilfredo Ltd			4 798 614	-	



Note 8 Langsiktig fordring/annen langsiktig gjeld

Selskapet har gitt lån til nærstående med kr 3 703 391 med en rentebetingelse på 2,25% årlig. Hele fordringen forfaller i 2025, men vil bli nedbetalt i sin helhet i 2023. Låneavtalen er inngått før tidspunktet 7.oktober 2015. Det er pantstilt tilstrekkelig sikkerhet for lånet, i tillegg er lånet godt innenfor rammen for fri egenkapital.

Annen langsiktig gjeld består av:
Gjeld til selskapet under samme kontroll på USD 468 000, omregnet til NOK per 3112 til kr -4 673 888.
Gjelden er renteberegnet med 2% pa. Lånet er nedbetalt i sin helhet i 2023.
Gjeld til aksjonær på 2 650 000 GBP, omregnet til NOK per 3112 til kr - 31 4513 365.
Gjelden er rentefri og forfaller i sin helhet i 2029, men med kvartalsvis avdrag lik 100 000 GBP.

Note 9 Depotkonto/kassakreditt verdipapirer

Bokførte eiendeler stilt til sikkerhet er NOK 95 493 239 , virkelig verdi er NOK 133 501 190.
DNB Market har ytt rammekreditt på totalt 75 MNOK. Lånet er sikret med pant i aksjer og fondsandeler.

Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i morselskapet pr 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	139 541	2	279 082
Sum	139 541		279 082

Eierstruktur

Aksjonærer i selskapet pr 31.12 var:

	Antall	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Anders Endreson	134 541	-	96,4 %	96,4 %
Thorunn Gullaksen Endreson	5 000	-	3,6 %	3,6 %
Totalt antall aksjer	139 541	-	100 %	100 %

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Totalt antall aksjer
Ingen		-



Note 11 Egenkapital

Morselskap

Innskutt egenkapital	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen innskutt EK	Sum	
Egenkapital 01.01	279 082	-	27 223 811	-	27 502 893	
<u>Årets endring i egenkapital:</u>						
Kapitalutvidelse/ -nedsettelse	-	-	-	-	-	
Kjøp/ salg av egne aksjer	-	-	-	-	-	
Mottatt/avgitt konsernbidrag	-	-	-	-	-	
Andre endringer	-	-	-	-	-	
Innskutt egenkapital 31.12	279 082	-	27 223 811	-	27 502 893	
Opptjent egenkapital				Annen	Sum opptjent	
Egenkapital 01.01				-	871 648 380	871 648 380
<u>Årets endring i egenkapital:</u>						
Kjøp/ salg av egne aksjer	-	-	-	-	-	
Årets resultat	-	-	-	-36 374 257	-36 374 257	
Avsatt utbytte	-	-	-	-	-	
Tilleggsutbytte	-	-	-	-3 500 000	-3 500 000	
Opptjent egenkapital 31.12.				-	831 774 123	831 774 123

Konsern

Egenkapital 01.01	899 118 202
<u>Årets endring i egenkapital:</u>	
Kapitalutvidelse/ -nedsettelse	-
Kjøp/ salg av egne aksjer	-
Årets resultat	7 370 667
Avsatt utbytte	-
Tilleggsutbytte	-3 500 000
Elimineringsdifferanse	-
Egenkapital 31.12	902 988 869
Spesifikasjon av opptjent egenkapital 31.12	
Fond for vurderingsforskjeller	-
Annen egenkapital	875 485 976
Sum opptjent egenkapital	875 485 976



Konsernregnskap Skoghøy Invest AS

Kontantstrømoppstilling

MORSELSKAP		KONSERN		
2021	2022	2022	2021	
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:				
250 838 182	-36 374 257	Ordinært resultat før skattekostnad	7 370 667	250 838 182
0	0	Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
0	0	Periodens betalte skatt	0	0
0	0	Ordinære avskrivninger	0	0
7 065 421	65 861 150	Nedskrivninger aksjer og fordringer datterselskap	65 861 150	7 065 421
-239 903 327	-25 633 477	Gevinst ved salg av aksjer	-69 435 908	-239 903 327
0	0	Effekt av valutakursendringer	0	0
0	-5 619 565	Gevinst av anleggsmidler	-5 619 565	0
0	0	Konsernbidrag	0	0
0	0	Endring i varer	0	0
0	0	Endring i kundefordringer	0	0
0	0	Endring i leverandørgjeld	0	0
33 070	50 250	Endringer i konsernmellomværender	0	0
-10 430 050	11 209 313	Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	11 309 813	-10 430 050
7 603 296	9 493 414	Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	9 486 157	7 570 226
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:				
0	6 929 542	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	6 929 542	0
-838 585 706	-95 996 047	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	0
0	0	Kjøp aksjer/aksjefond ol	-95 996 047	-838 522 636
825 148 791	40 183 598	Utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler	0	0
15 640 257	2 452 955	Innbetalinger ved salg av finansielle omløpsmidler	115 173 498	825 148 791
0	75 000 000	Tilbakebetaling av kapital	2 452 955	15 640 257
0	0	Mottatt konsernbidrag og utbytte	0	0
0	0	Tingsinnskudd datterselskaper	0	0
2 203 342	28 570 048	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	28 559 948	2 266 412
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:				
25 279 805	47 396 791	Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	47 396 791	25 279 805
0	0	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
0	0	Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
0	0	Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
0	0	Kjøp aksjer/aksjefond ol	0	0
-28 711 107	-98 500 000	Tilbakebetaling av egenkapital	-98 500 000	-28 711 107
0	0	Utbetalinger av utbytte	0	0
0	0	Utbetaling av konsernbidrag	0	0
0	0	Endring av minoritetsinteresser	0	0
-3 431 302	-51 103 209	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-51 103 209	-3 431 302
6 375 336	-13 039 747	Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	-13 057 104	6 405 336
33 369 244	39 744 580	Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01.	39 774 580	33 369 244
39 744 580	26 704 833	Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	26 717 476	39 774 580
0	0		0	0



Elektronisk signatur

Signert av	Dato og tid <small>(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</small>
Endreson, Fanny Elise <i>Norwegian BankID</i>	12.06.2023 12.20.17
Endreson, Sara <i>Norwegian BankID</i>	12.06.2023 12.33.42
Endreson, Anna Emilie <i>Norwegian BankID</i>	12.06.2023 14.59.30
Wahl, Carl Christian <i>Norwegian BankID</i>	12.06.2023 14.36.30

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.