

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 648 353
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PERICO HOLDING AS
Forretningsadresse: Hoffsjef Løvenskiolds vei 77
0382 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: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Johan Spilling
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.08.2024

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, 04.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 1 155 849 | 1 109 754 |
| Sum inntekter | | 1 155 849 | 1 109 754 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | | |
| Avskrivning av driftsmidler | 2 | 10 721 | 4 392 |
| Annen driftskostnad | | 426 622 | 435 414 |
| Sum kostnader | | 437 343 | 439 806 |
| Driftsresultat | | 718 506 | 669 948 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 33 | 204 |
| Annen finansinntekt | | 3 224 434 | 1 593 817 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 3 | 1 281 338 | |
| Sum finansinntekter | | 4 505 805 | 1 594 021 |
| Annen rentekostnad | | 1 776 243 | 1 136 141 |
| Annen finanskostnad | | 235 196 | 1 230 387 |
| Sum finanskostnader | | 2 011 439 | 2 366 527 |
| Netto finans | | 2 494 366 | -772 506 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 3 212 872 | -102 558 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | | -966 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 3 212 872 | -101 592 |
| Årsresultat | 5 | 3 212 872 | -101 592 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 3 212 872 | -101 592 |
| Totalresultat | | 3 212 872 | -101 592 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------|-------------|------------------|-----------------|
| Avsatt til annen egenkapital | | 3 212 872 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -101 592 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 3 212 872 | -101 592 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2, 6 | 23 723 065 | 23 723 065 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 6 847 | 17 568 |
| Sum varige driftsmidler | | 23 729 912 | 23 740 633 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7 | 440 217 | 440 217 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 440 217 | 440 217 |
| Sum anleggsmidler | | 24 170 129 | 24 180 850 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 64 426 | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | | 1 023 484 | 70 959 |
| Sum fordringer | | 1 023 484 | 70 959 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 19 477 808 | 19 445 022 |
| Sum investeringer | | 19 477 808 | 19 445 022 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 310 443 | 237 434 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 310 443 | 237 434 |
| Sum omløpsmidler | | 20 876 161 | 19 753 415 |
| SUM EIENDELER | | 45 046 290 | 43 934 265 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 470 800 | 470 800 |
| Sum innskutt egenkapital | | 470 800 | 470 800 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 16 447 071 | 13 234 199 |
| Sum opptjent egenkapital | | 16 447 071 | 13 234 199 |
| Sum egenkapital | 5 | 16 917 871 | 13 704 999 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 27 102 908 | 26 621 947 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 27 102 908 | 26 621 947 |
| Sum langsiktig gjeld | | 27 102 908 | 26 621 947 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 438 | 1 556 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 1 025 073 | 3 605 763 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 025 510 | 3 607 319 |
| Sum gjeld | | 28 128 419 | 30 229 266 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 45 046 290 | 43 934 265 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 730271

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 648 353
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PERICO HOLDING AS
Forretningsadresse: Hoffsjef Løvenskiolds vei 77
0382 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: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Johan Spilling
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.08.2024

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, 24.08.2024



Organisasjonsnr: 988 648 353
PERICO HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 1 155 849 | 1 109 754 |
| Sum inntekter | | 1 155 849 | 1 109 754 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | | |
| Avskrivning av driftsmidler | 2 | 10 721 | 4 392 |
| Annen driftskostnad | | 426 622 | 435 414 |
| Sum kostnader | | 437 343 | 439 806 |
| Driftsresultat | | 718 506 | 669 948 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 33 | 204 |
| Annen finansinntekt | | 3 224 434 | 1 593 817 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 3 | 1 281 338 | |
| Sum finansinntekter | | 4 505 805 | 1 594 021 |
| Annen rentekostnad | | 1 776 243 | 1 136 141 |
| Annen finanskostnad | | 235 196 | 1 230 387 |
| Sum finanskostnader | | 2 011 439 | 2 366 527 |
| Netto finans | | 2 494 366 | -772 506 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 3 212 872 | -102 558 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 3 212 872 | -101 592 |
| Årsresultat | 5 | 3 212 872 | -101 592 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 3 212 872 | -101 592 |
| Totalresultat | | 3 212 872 | -101 592 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 3 212 872 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -101 592 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 3 212 872 | -101 592 |



Organisasjonsnr: 988 648 353
PERICO HOLDING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. | | | |
| fast eiendom | 2, 6 | 23 723 065 | 23 723 065 |
| Driftsløsøre, inventar o. | | | |
| a. utstyr | 2 | 6 847 | 17 568 |
| Sum varige driftsmidler | | 23 729 912 | 23 740 633 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7 | 440 217 | 440 217 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 440 217 | 440 217 |
| Sum anleggsmidler | | 24 170 129 | 24 180 850 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 64 426 | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | | 1 023 484 | 70 959 |
| Sum fordringer | | 1 023 484 | 70 959 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 19 477 808 | 19 445 022 |
| Sum investeringer | | 19 477 808 | 19 445 022 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. | | | |
| l. | | 310 443 | 237 434 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 310 443 | 237 434 |
| Sum omløpsmidler | | 20 876 161 | 19 753 415 |
| SUM EIENDELER | | 45 046 290 | 43 934 265 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 470 800 | 470 800 |



| | | | |
|-----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 470 800 | 470 800 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 16 447 071 | 13 234 199 |
| Sum opptjent egenkapital | | 16 447 071 | 13 234 199 |
| Sum egenkapital | 5 | 16 917 871 | 13 704 999 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 27 102 908 | 26 621 947 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 27 102 908 | 26 621 947 |
| Sum langsiktig gjeld | | 27 102 908 | 26 621 947 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 438 | 1 556 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 1 025 073 | 3 605 763 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 025 510 | 3 607 319 |
| Sum gjeld | | 28 128 419 | 30 229 266 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 45 046 290 | 43 934 265 |



Organisasjonsnr: 988 648 353
PERICO HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

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 Perico Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 988 648 353



RESULTATREGNSKAP

PERICO HOLDING AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Annen driftsinntekt | | 1 155 849 | 1 109 754 |
| Sum driftsinntekter | | 1 155 849 | 1 109 754 |
| Avskrivning av driftsmidler | 2 | 10 721 | 4 392 |
| Annen driftskostnad | | 426 622 | 435 414 |
| Sum driftskostnader | | 437 343 | 439 806 |
| Driftsresultat | | 718 506 | 669 948 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 33 | 204 |
| Annen finansinntekt | | 3 224 434 | 1 593 817 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 3 | 1 281 338 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 1 776 243 | 1 136 141 |
| Annen finanskostnad | | 235 196 | 1 230 387 |
| Resultat av finansposter | | 2 494 366 | -772 506 |
| Resultat før skattekostnad | | 3 212 872 | -102 558 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 0 | -966 |
| Resultat | | 3 212 872 | -101 592 |
| Årsresultat | 5 | 3 212 872 | -101 592 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 3 212 872 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 101 592 |
| Sum overføringer | | 3 212 872 | -101 592 |



BALANSE

PERICO HOLDING AS

| EIENDELER | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2, 6 | 23 723 065 | 23 723 065 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 6 847 | 17 568 |
| Sum varige driftsmidler | | 23 729 912 | 23 740 633 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Investeringer i datterselskap | 7 | 440 217 | 440 217 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 440 217 | 440 217 |
| Sum anleggsmidler | | 24 170 129 | 24 180 850 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 64 426 | 0 |
| FORDRINGER | | | |
| Konsernfordringer | | 1 023 484 | 70 959 |
| Sum fordringer | | 1 023 484 | 70 959 |
| INVESTERINGER | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 19 477 808 | 19 445 022 |
| Sum investeringer | | 19 477 808 | 19 445 022 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 310 443 | 237 434 |
| Sum omløpsmidler | | 20 876 161 | 19 753 415 |
| Sum eiendeler | | 45 046 290 | 43 934 265 |



BALANSE

PERICO HOLDING AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 8 | 470 800 | 470 800 |
| Sum innskutt egenkapital | | 470 800 | 470 800 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 16 447 071 | 13 234 199 |
| Sum opptjent egenkapital | | 16 447 071 | 13 234 199 |
| Sum egenkapital | 5 | 16 917 871 | 13 704 999 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 27 102 908 | 26 621 947 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 27 102 908 | 26 621 947 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 438 | 1 556 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 1 025 073 | 3 605 763 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 025 510 | 3 607 319 |
| Sum gjeld | | 28 128 419 | 30 229 266 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 45 046 290 | 43 934 265 |

Oslo, 13.08.2024
Styret i Perico Holding AS

Per Johan Spilling
styreleder/daglig leder



PERICO HOLDING AS

988 648 353

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap 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 forventes å være forbigående og det 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 utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

FORDRINGER

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

Note 1 Lønnskostnader

Perico Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

PERICO HOLDING AS

SIDE 5



PERICO HOLDING AS

988 648 353

Note 2 Varige driftsmidler

| | Leiligheter | Inventar | Totalt |
|----------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2023 | 23 723 065 | 53 607 | 23 776 672 |
| Anskaffelseskost 31.12.2023 | 23 723 065 | 53 607 | 23 776 672 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12 | 0 | 46 760 | 46 760 |
| Bokført verdi 31.12.2023 | 23 723 065 | 6 847 | 23 729 912 |
| Årets avskrivninger | 0 | 10 721 | 10 721 |
| Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2023 | 0 | 10 721 | 10 721 |
| Økonomisk levetid | Avskrives ikke | 5 år | |

Note 3 Kortsiktige investeringer

| | Ansk. kost | Markedsverdi |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Aksjer (Nordnet portefølje) | 16 139 187 | 19 477 808 |
| Sum | 16 139 187 | 19 477 808 |

Årets verdiendring utgjør kr 1.281.338,-.

PERICO HOLDING AS

SIDE 6



PERICO HOLDING AS

988 648 353

Note 4 Skatt

| <u>Årets skattekostnad</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | -966 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | -966 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 3 212 872 | -102 558 |
| Permanente forskjeller | -3 211 270 | -434 785 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -3 332 | 879 |
| Skattepliktig inntekt | -1 730 | -536 464 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -209 556 | 0 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 209 556 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> | <u>Endring</u> |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 6 847 | 3 515 | -3 332 |
| Sum | 6 847 | 3 515 | -3 332 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -538 195 | -536 464 | 1 730 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 531 348 | 532 949 | 1 602 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

| | <u>Aksjekapital</u> | <u>Overkurs</u> | <u>Annen Innskutt egenkapital</u> | <u>Annen egenkapital</u> | <u>Sum egenkapital</u> |
|----------------------|---------------------|-----------------|-----------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 31.12.2022 | 470 800 | 0 | 0 | 13 234 199 | 13 704 999 |
| Årets resultat | | | | 3 212 872 | 3 212 872 |
| Pr 31.12.2023 | 470 800 | 0 | 0 | 16 447 071 | 16 917 871 |

PERICO HOLDING AS

SIDE 7



PERICO HOLDING AS 988 648 353

Note 6 Pantstillelser og garantier

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier | | |
| Leiligheter panthaver DNB | 38 100 000 | 38 100 000 |
| Sum | 38 100 000 | 38 100 000 |

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

| | | |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Faste eiendommer | 23 723 065 | 23 723 065 |
| Sum | 23 723 065 | 23 723 065 |

Note 7 Investering i datterselskaper

| | Eierandel | Foretakssted | Egenkapital 31.12 | Resultat 31.12 |
|-----------|-----------|--------------|-------------------|----------------|
| Perico AS | 100 | Nordre Follo | 1 846 775 | 746 288 |

Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I PERICO HOLDING AS PR. 31.12.2023 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 47 080 | 10,0 | 470 800 |
| Sum | 47 080 | | 470 800 |

EIERSTRUKTUR

| | Sum | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Per Johan Spilling | 47 080 | 100,00 | 100,00 |
| Totalt antall aksjer | 47 080 | 100,00 | 100,00 |

| Navn | Verv | Sum |
|-----------------------------|------|----------|
| Totalt antall aksjer | | 0 |

Note 9 Gjeld

| | |
|-------------------------|-------------|
| Kortsiktig gjeld | 2023 |
| Gjeld til eier | 823 572 |

| | |
|--------------------------------|-------------|
| Langsiktig gjeld | 2023 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 27 102 908 |

PERICO HOLDING AS

SIDE 8



L S T

R E V I S J O N

Til generalforsamlingen i Perico Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Perico Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd kr. 3 212 872. 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap

Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget, 1410 Kolbotn
Telefon: 66 80 09 66 – E-post: post@lst.no
Organisasjonsnummer: 921 087 101 Foretaksregisteret

MEDELEM I
REVISORFORENINGEN



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i internkontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter lovens frist.

Kolbotn, 13. august 2024
LST Revisjon AS

Per Øyvind Smerkerud
statsautorisert revisor

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap

Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget, 1410 Kolbotn
Telefon: 66 80 09 66 – E-post: post@lst.no
Organisasjonsnummer: 921 087 101 Foretaksregisteret

MEMBER I
REVISORFORENINGEN