



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	981 357 922
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	EPSILON AS
Forretningsadresse:	c/o Kjell Bråthen Pinnebekklia 20 2052 JESSHEIM

### 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:	View Procurator AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.07.2024

### 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, 02.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer			5 509 114
Utbytte			129 000
<b>Sum inntekter</b>			<b>5 638 114</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		5 231
Tap ved realisasjon av verdipapirer		1 002 681	1 492 105
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		2 842 883	8 067 150
Annen driftskostnad		235 549	453 176
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 081 114</b>	<b>10 017 663</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-4 081 114</b>	<b>-4 379 549</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3	35 856
Annen finansinntekt		-14 125	195 515
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>-14 122</b>	<b>231 370</b>
Annen rentekostnad		213 436	125 073
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>213 436</b>	<b>125 073</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-227 558</b>	<b>106 297</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	2	<b>-4 308 672</b>	<b>-4 273 252</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-4 308 672</b>	<b>-4 273 252</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-4 308 672</b>	<b>-4 273 252</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-4 308 672</b>	<b>-4 273 252</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-4 308 672</b>	<b>-4 273 252</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		3 790 000	1 000 000



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Overført fra annen egenkapital		-8 098 672	-5 273 252
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>3</b>	<b>-4 308 672</b>	<b>-4 273 252</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	1	1
Lån til foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	4		
Investeringer i aksjer	6	5 717 989	5 717 989
Andre langsiktige fordringer	5	5 234 116	5 478 241
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 952 106</b>	<b>11 196 232</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 952 106</b>	<b>11 196 232</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	5		
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	7	15 747 913	14 396 297
<b>Sum investeringer</b>		<b>15 747 913</b>	<b>14 396 297</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd		82 113	1 475 181
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>82 113</b>	<b>1 475 181</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 830 026</b>	<b>15 871 478</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>26 782 132</b>	<b>27 067 710</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		200 000	200 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	18 744 149	26 842 821
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>18 744 149</b>	<b>26 842 821</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>18 944 149</b>	<b>27 042 821</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		7 818 685	7 766
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 818 685</b>	<b>7 766</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 818 685</b>	<b>7 766</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 163	3 189
Gjeld til aksjonærer/eiere	8	17 135	13 934
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>19 297</b>	<b>17 123</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 837 983</b>	<b>24 889</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>26 782 132</b>	<b>27 067 710</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 633794

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 981 357 922  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: EPSILON AS  
Forretningsadresse: c/o Kjell Bråthen  
Pinnebekklia 20  
2052 JESSHEIM

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Mørselskap 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: View Procurator AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2024

#### 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, 16.07.2024

---

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: 981 357 922  
EPSILON AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer			5 509 114
Utbytte			129 000
<b>Sum inntekter</b>			<b>5 638 114</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		5 231
Tap ved realisasjon av verdipapirer		1 002 681	1 492 105
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		2 842 883	8 067 150
Annen driftskostnad		235 549	453 176
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 081 114</b>	<b>10 017 663</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-4 081 114</b>	<b>-4 379 549</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3	35 856
Annen finansinntekt		-14 125	195 515
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>-14 122</b>	<b>231 370</b>
Annen rentekostnad		213 436	125 073
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>213 436</b>	<b>125 073</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-227 558</b>	<b>106 297</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	2	<b>-4 308 672</b>	<b>-4 273 252</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-4 308 672</b>	<b>-4 273 252</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-4 308 672</b>	<b>-4 273 252</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-4 308 672</b>	<b>-4 273 252</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-4 308 672</b>	<b>-4 273 252</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		3 790 000	1 000 000
Overført fra annen egenkapital		-8 098 672	-5 273 252
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	3	<b>-4 308 672</b>	<b>-4 273 252</b>



Organisasjonsnr: 981 357 922  
EPSILON AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2023	2022
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	1	1
Lån til foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	4		
Investeringer i aksjer	6	5 717 989	5 717 989
Andre langsiktige fordringer	5	5 234 116	5 478 241
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 952 106</b>	<b>11 196 232</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 952 106</b>	<b>11 196 232</b>

#### Omløpsmidler Varer

Andre kortsiktige fordringer	5		
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	15 747 913	14 396 297
<b>Sum investeringer</b>		<b>15 747 913</b>	<b>14 396 297</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd		82 113	1 475 181
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>82 113</b>	<b>1 475 181</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 830 026</b>	<b>15 871 478</b>

**SUM EIENDELER** 26 782 132 27 067 710

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital		200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	3	18 744 149	26 842 821
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>18 744 149</b>	<b>26 842 821</b>



<b>Sum egenkapital</b>	<b>18 944 149</b>	<b>27 042 821</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	7 818 685	7 766
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>7 818 685</b>	<b>7 766</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>7 818 685</b>	<b>7 766</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	2 163	3 189
Gjeld til aksjonærer/eiere 8	17 135	13 934
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>19 297</b>	<b>17 123</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>7 837 983</b>	<b>24 889</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>26 782 132</b>	<b>27 067 710</b>



Organisasjonsnr: 981 357 922  
EPSILON AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

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

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



# Årsregnskap 2023

Epsilon AS

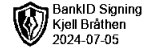
Org.nr.: 981 357 922

Utarbeidet av:

**view.**  
PROCURATOR



## Epsilon AS

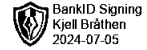


### Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		0	5 509 114
Utbytte		0	129 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>5 638 114</b>
Tap ved realisasjon av verdipapirer		1 002 681	1 492 105
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		2 842 883	8 067 150
Lønnskostnad	1	0	5 231
Annen driftskostnad		235 549	453 176
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 081 114</b>	<b>10 017 663</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-4 081 114</b>	<b>-4 379 549</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3	35 856
Annen finansinntekt		-14 125	195 515
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>-14 122</b>	<b>231 370</b>
Annen rentekostnad		213 436	125 073
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>213 436</b>	<b>125 073</b>
<b>Finansresultat</b>		<b>-227 558</b>	<b>106 297</b>
Resultat før skattekostnad	2	-4 308 672	-4 273 252
<b>Resultat</b>		<b>-4 308 672</b>	<b>-4 273 252</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-4 308 672</b>	<b>-4 273 252</b>
<b>Overføringer</b>			
Til tilleggsutbytte		3 790 000	1 000 000
Overført fra annen egenkapital		8 098 672	5 273 252
<b>Sum overføringer</b>	3	<b>-4 308 672</b>	<b>-4 273 252</b>



### Epsilon AS

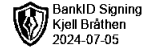


#### Balanse

	Note	2023	2022
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	4	1	1
Investeringer i aksjer	6	5 717 989	5 717 989
Andre langsiktige fordringer	5	5 234 116	5 478 241
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 952 106</b>	<b>11 196 232</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 952 106</b>	<b>11 196 232</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	7	15 747 913	14 396 297
<b>Sum investeringer</b>		<b>15 747 913</b>	<b>14 396 297</b>
<b>Bankinnskudd o.l.</b>			
Bankinnskudd		82 113	1 475 181
<b>Sum bankinnskudd o.l.</b>		<b>82 113</b>	<b>1 475 181</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 830 026</b>	<b>15 871 478</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>26 782 132</b>	<b>27 067 710</b>



### Epsilon AS



#### Balanse

	Note	2023	2022
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	18 744 149	26 842 821
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>18 744 149</u>	<u>26 842 821</u>
<b>Sum egenkapital</b>		<u>18 944 149</u>	<u>27 042 821</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		7 818 685	7 766
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<u>7 818 685</u>	<u>7 766</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 163	3 189
Gjeld til aksjonærer/eiere	8	17 135	13 934
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>19 297</u>	<u>17 123</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>7 837 983</u>	<u>24 889</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>26 782 132</u>	<u>27 067 710</u>

05.07.2024  
Styret i Epsilon AS

Kjell Bråthen  
Styrets leder



## Epsilon AS



### Noter

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Driftsinntekter

I driftsinntekter inngår avkastning på kapital fordi dette er relatert til selskapets primære forretningsområde og virksomhetens hovedinntektskilde. Avkastning på kapital består av netto gevinster ved realisasjon av verdipapirer, endring i realiserte gevinster på verdipapirer, utbytter eller renteinntekter fra verdipapirer og inntekter fra investeringer i valuta terminkontrakter. Øvrige rente eller valutaforhold er klassifisert som finansposter. Inntektene resultatføres når de anses opptjent i relasjon til de vurderingsprinsipper som anvendes for de enkelte investeringsobjektene. Se vurderingsreglene under.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har bestemmende innflytelse. Investering der selskapet har betydelig innflytelse, normalt ned til 20% eierandel, defineres som tilknyttede selskaper. Investering i datterselskap, tilknyttede selskap og øvrige investeringer klassifisert som anleggsmiddel behandles etter kostmetoden. Det innebærer at resultatføring av avkastning på investeringen gjennomføres samtidig med mottatt overføring av opptjent kapital fra selskapet (utbytte), ved realisasjon av investeringen eller ved nedskrivning/reversering av nedskrivning etter hovedregelen for vurdering av anleggsmidler. Denne vurderingen anvendes uansett hvordan det investerte selskapet er organisert juridisk.

Porteføljeinvesteringer i aksjer, obligasjoner og andre verdipapirer som handles på en likvid markedsplass vurderes til markedsverdi på balansetidspunktet. Unoterte verdipapirer som inngår i handelsporteføljen vurderes til laveste av markedsverdi og kostpris, dog slik at porteføljen av unoterte aksjer vurderes samlet. Investeringer gjennom handelsporteføljen er å betrakte som omløpsmidler uavhengig av tidshorison på investeringen fordi investeringen gjøres med henblikk på videresalg og derfor har karakter av å være forbigående.

#### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt. Poster sikret med terminkontrakter er vurdert til terminkurs. Urealisert gevinst eller tap på terminkontrakter resultatføres. Valutaeffekter knyttet til investeringer i utenlandske verdipapirer presenteres sammen med avkastningen på investeringen.

#### Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

I den grad konsernbidrag ikke er resultatført er skatteeffekten av konsernbidraget ført direkte mot investeringen i balansen.



## Epsilon AS



### Noter

#### Note 1 Lønns og driftskostnader

Selskapet har ingen ansatte.

#### Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-4 308 672	-4 273 252
Permanente forskjeller	3 845 564	3 925 012
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-463 107</b>	<b>-348 240</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-15 610 864	-15 147 757	463 107
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	15 610 864	15 147 757	-463 107
<b>Utsatt skattefordel (25 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

#### Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2023	200 000	0	26 842 821	<b>27 042 821</b>
Tilleggsutbytte			-3 790 000	<b>-3 790 000</b>
Årets resultat			-4 308 672	<b>-4 308 672</b>
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>18 744 149</b>	<b>18 944 149</b>



## Epsilon AS



### Noter

#### Note 4 Datterselskap

	Kontor-kommune	Eier-andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
<b>Datterselskap</b>						
Zeta Invest AS	Ullensaker	100,0%	111 000	1	-8 597 861	-30 291
<b>Sum</b>			<b>111 000</b>	<b>1</b>	<b>-8 597 861</b>	<b>-30 291</b>

#### Note 5 Fordringer

<b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lån til Property Invest Marbella AS *)	1 857 966	2 090 101
Silva Development SL **)	3 372 150	3 154 140
Bæck Holding AS	0	60 000
Contino AS	0	170 000
Depositum leverandør	4 000	4 000
<b>Sum langsiktige fordringer</b>	<b>5 234 116</b>	<b>5 478 241</b>

\*) Lånet renteberegnes

\*\*\*) Lånet er i EUR og agioreguleres

<b>Fordringer til selskap i samme konsern</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Zeta Invest AS	0	0
<b>Sum langsiktige fordringer samme konsern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Lånene renteberegnes ikke og fordringen er nedskrevet til kr 0,- med kr 8 600 870

#### Note 6 Langsiktige verdipapirer

	<b>Anskaffelses kost</b>	<b>Balanseført verdi</b>
Langsiktige aksjer	5 717 989	5 717 989

I tillegg til aksjeinvesteringen i Silva Development AS, har Epsilon AS, sammen med selskapets øvrige eiere, gitt kausjonistansvar for rammelån på EUR 1 500 000,-.



## Epsilon AS



### Noter

#### Note 7 Markedsbaserte verdipapirer

	<b>Anskaffelses kost</b>	<b>Markeds verdi</b>	<b>Balanseført verdi</b>
Markedsbaserte aksjer	16 555 680	15 747 913	15 747 913

#### Note 8 Mellomværende

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Gjeld til aksjonær	-17 135	-13 934
<b>Sum gjeld</b>	<b>-17 135</b>	<b>-13 934</b>

Lånet er renteberegnet med kr 551.



Furusethgata 10  
2050 Jessheim  
www.bdo.no

## Uavhengig revisors beretning

### Til generalforsamlingen i Epsilon AS

#### Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskap til Epsilon AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonen med forbehold", gjeldende lovkrav og
- Gir årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonen med forbehold", 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 med forbehold

Epsilon AS har langsiktige investeringer på kr 5 717 989,- og langsiktige fordringer på kr 5 478 241,-. Vi har ikke mottatt tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for det bokførte beløpet for selskapets langsiktige investeringer og langsiktige fordringer per 31. desember 2023. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å nedskrive disse beløpene.

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 med forbehold.

#### Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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.



#### 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>

#### Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

BDO AS

Kristen Elstad  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Pemmo Dokumentnøkkel: 2KZLF1YFE-A54VY-WMMCO-L34UM-X37LW



## 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."

### Elstad, Kristen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5995-4-262183

IP: 84.214.xxx.xxx

2024-07-08 12:28:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2K7L11YFE-A54VY-WMMCO-L34UM-X37LW

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>