



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 078 917
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AD ASTRA AS
Forretningsadresse: Kokstadvegen 35B
5257 KOKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ossie Nordgreen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.07.2024

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, 05.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	541 793	
Sum inntekter		541 793	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	540 956	
Annen driftskostnad		572 592	782 906
Sum kostnader		1 113 548	782 906
Driftsresultat		-571 755	-782 906
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		974 988	473 464
Annen renteinntekt		3 328 749	819 625
Annen finansinntekt		664 484	117 559 532
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			5 808
Sum finansinntekter		4 968 221	118 858 429
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 692	344 820
Nedskrivning av finansielle eiendeler		6 423 773	-71 349
Annen rentekostnad		2 705	27
Annen finanskostnad		8 850	54 885
Sum finanskostnader		6 437 020	328 383
Netto finans		-1 468 799	118 530 046
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 040 554	117 747 140
Skattekostnad på ordinært resultat	3	830 140	228 481
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 870 694	117 518 659
Årsresultat		-2 870 694	117 518 659
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer til/fra annen egenkapital		-2 870 695	117 518 659
Sum overføringer og disponeringer		-2 870 695	117 518 659



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1 , 4	5 226 763	4 214 506
Lån til foretak i samme konsern	5	16 355 993	23 790 421
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 6	8 913 033	8 687 075
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	6 615 931	581 016
Investeringer i aksjer og andeler	1, 8	17 917 830	17 092 238
Andre fordringer	9	4 055 463	2 521 649
Sum finansielle anleggsmidler		59 085 013	56 886 905
Sum anleggsmidler		59 085 013	56 886 905
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	179 869	
Andre fordringer	1, 10	2 051 607	1 791 500
Sum fordringer		2 231 476	1 791 500
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1, 11	22 665 836	14 600 788
Sum investeringer		22 665 836	14 600 788
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1 , 12	67 708 556	80 455 233
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		67 708 556	80 455 233
Sum omløpsmidler		92 605 868	96 847 521
SUM EIENDELER		151 690 881	153 734 426



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	13 , 14	1 000 000	1 000 000
Overkurs	14	363 955	363 955
Sum innskutt egenkapital		1 363 955	1 363 955
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	149 271 294	152 141 989
Sum opptjent egenkapital		149 271 294	152 141 989
Sum egenkapital		150 635 249	153 505 944
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 101	
Betalbar skatt	3	830 140	228 481
Skyldige offentlige avgifter		100 075	
Annen kortsiktig gjeld		58 317	
Sum kortsiktig gjeld		1 055 633	228 481
Sum gjeld		1 055 633	228 481
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		151 690 882	153 734 425
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	15	3 000 000	3 000 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	10 085 094	190 445 197
Annen driftsinntekt	1		100 533 755
Annen driftsinntekt		9 104 161	8 660 045
Sum inntekter		19 189 255	299 638 997
Kostnader			
Varekostnad		4 426 706	152 258 754
Lønnskostnad	3	2 797 459	17 209 103
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 485 852	2 735 524
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	2 281 508	
Annen driftskostnad		4 714 650	13 838 195
Sum kostnader		15 706 175	186 041 576
Driftsresultat		3 483 080	113 597 421
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 481 742	921 537
Annen finansinntekt		677 475	2 298 381
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			5 808
Sum finansinntekter		4 159 217	3 225 726
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 692	344 820
Nedskrivning av finansielle eiendeler		4 101 030	-71 349
Annen rentekostnad		33 566	439 254
Annen finanskostnad		163 141	55 972
Sum finanskostnader		4 299 429	768 697
Netto finans		-140 212	2 457 029
Ordinært resultat før skattekostnad		3 342 868	116 054 450
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 020 802	3 099 211
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 322 066	112 955 239



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Årsresultat		1 322 066	112 955 239
Minoritetsinteresser		-26 815	
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 348 881	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 348 880	112 955 240
Sum overføringer og disponeringer		1 348 880	112 955 240



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	4	19 622	
Sum immaterielle eiendeler		19 622	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	30 878 573	31 730 966
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	525 182	596 000
Sum varige driftsmidler		31 403 755	32 326 966
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 6	8 913 033	9 687 075
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1, 7	6 615 931	5 956 680
Investeringer i aksjer og andeler	1, 8	17 917 830	17 092 238
Andre fordringer	1, 9	4 055 463	2 521 649
Sum finansielle anleggsmidler		37 502 257	35 257 642
Sum anleggsmidler		68 925 634	67 584 608
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	8 195 790	
Sum varer		8 195 790	
Fordringer			
Kundefordringer	1, 10	1 165 700	1 743 345
Andre fordringer	1, 11	2 742 747	1 985 065
Sum fordringer		3 908 447	3 728 410
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	12	22 665 836	14 600 788
Sum investeringer		22 665 836	14 600 788
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	68 426 152	81 503 563
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 426 152	81 503 563
Sum omløpsmidler		103 196 225	99 832 761
SUM EIENDELER		172 121 859	167 417 369
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	14, 15	1 000 000	1 000 000
Overkurs	15	363 955	363 955
Sum innskutt egenkapital		1 363 955	1 363 955
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	165 383 113	164 034 234
Minoritetsinteresser		1 308 600	
Sum opptjent egenkapital		166 691 713	164 034 234
Sum egenkapital		168 055 668	165 398 189
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	523 217	539 999
Sum avsetninger for forpliktelser		523 217	539 999
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		523 217	539 999
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		601 807	35 794
Betalbar skatt	5	2 037 584	1 219 670
Skyldige offentlige avgifter		369 911	
Annen kortsiktig gjeld		533 671	223 718
Sum kortsiktig gjeld		3 542 973	1 479 182



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		4 066 190	2 019 181
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		172 121 858	167 417 370
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	16	3 000 000	3 000 000



Årsregnskap

2023

AD ASTRA AS

Organisasjonsnummer 989 078 917



- Side 1 av 3 -

AD ASTRA AS

Styrets årsberetning for 2023

Virksomhetens art og lokalisering.

Selskapets virksomhet er å investere i aksjer og andeler i andre selskaper og å investere i fast eiendom. Selskapet drives fra lokaler på Kokstad i Bergen kommune.

AD ASTRA AS er morselskap i konsern bestående av AD ASTRA AS som morselskap og Kokstadvegen 35 B AS og Nemo Classic Diving AS som datterselskap. Kokstadvegen 35 B er heleid. I Nemo Classic Diving AS er eierandelen ca. 60,6 %. Nemo Classic Diving AS ble datterselskap i mai -2023 og i regnskapet er inntekter og kostnader fra 1. mai og ut året medtatt i konsernregnskapet.

Konsernets øvrige virksomhet er relatert til varehandel, samt utleie av fast eiendom.

Stilling og resultat.

Morselskapet har i år hatt ordinære driftsinntekter på ca. kr. 540.000.

Morselskapets resultatregnskap viser ett underskudd på kr. 2.870.695,-. Tilsvarende tall i fjor var ett overskudd på kr. 117.518.659,-. Egenkapitalandelen er ved årets utgang på 99,3 %. I fjor var egenkapitalandelen på 99,99%.

Konsernet har en samlet omsetning på ca. 19,2 mill. kroner og har et overskudd på ca. 1.349.000 etter minoritetsseier. I fjor viste konsernregnskapet en omsetning på ca. 299,6 mill. kroner og regnskapet viste da et overskudd på ca. kr. 113 millioner. Konsernets egenkapitalandel inkludert minoritetsinteresser er ved årets utgang på ca. 97,6 %. I fjor var egenkapitalandelen på ca. 98,8 %.

Etter styrets vurdering er egenkapitalsituasjonen og likviditeten i selskapet god både i morselskapet og i konsernet.

Styret mener det fremlagte årsregnskapet gir ett rettvise bilde av resultatet av årets drift og av selskapets økonomiske stilling pr. 31.12. Styret kjenner ikke til forhold av vesentlig betydning for selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av det fremlagte årsregnskapet.

Åpenhetsloven

Styret har i denne forbindelse utarbeidet en redegjørelse vedrørende Åpenhetsloven for selskapet. Denne er blitt lagt ut på www.adastraas.no.

Fremtidig utvikling.

Selskapet solgte i 2022 sine aksjer i Spesialgrossisten Troye AS og konsoliderte derved Spesialgrossisten Troye inn i DLVRY. Selskapet investerte så i DLVRY, og vil fortsette å engasjere seg i selskapets utvikling.

Selskapet har også gjort investeringer i noen mindre lokale virksomheter med vekstpotensial, deriblant Nemo Classic Diving AS. Selskapet har mer enn 50% av aksjene i dette selskapet, hvilket er årsaken til at Nemo Classic Diving AS inngår i konsernregnskapet.

Finansiell risiko og risikostyring.

Etter styrets vurdering er selskapet i en bra finansiell situasjon. Likviditetsrisikoen blir løpende vurdert og utestående fordringer etc. blir løpende fulgt opp. Det er styrets målsetning å hele tiden ha en god likviditetssituasjon i selskapet.



- Side 2 av 3 -

Med hensyn til det markedet man opererer i så er man hele tiden på søking etter muligheter for tilpasninger og alternativer i et konkurranseutsatt marked. Her mener styret det finnes muligheter og man arbeider hardt for å realisere disse. Dette arbeidet vil bli videreført i 2024.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Det er for tiden ingen forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Forutsetningen for fortsatt drift.

Etter styrets vurdering er forutsetningen for fortsatt drift til stede, og årsregnskapet er utarbeidet på dette grunnlag.

Styreansvar forsikring

Selskapet har avstått fra å tegne forsikringer på vegne av styremedlemmene med tanke på styreansvar. Selskapet vurderer å hente inn nytt tilbud på slik forsikring i 2024.

Arbeidsmiljø/ ytre miljø.

Morselskapet har en ansatt. Datterselskapet Nemo Classic Diving AS har i gjennomsnitt hatt 6 årsverk. Arbeidsmiljøet er vurdert som godt. Konsernet hadde ansatte i de åtte første månedene av 2022.

Morselskapet forurensrer ikke det ytre miljø.

Det har ikke vært noen skader eller ulykker i selskapet dette år.

Eventuell forurensning av det ytre miljø skjer innenfor gjeldende lover og forskrifter, og er et konstant fokus for ledelsen å redusere.

Likestilling.

Det er ikke iverksett, eller planlagt iverksett tiltak med sikte på å endre likestillingssituasjonen i selskapet i løpet av året.

Disponering av årets resultat.

Styret foreslår at morselskapets underskudd på kr. 2.870.695,- blir dekket slik:

Overført fra annen egenkapital	<u>kr. 2.870.695,-</u>
Sum disponert	<u>kr. 2.870.695,-</u>

For konsernet samlet er overskuddet etter minoritetseier kr. 1.348.880,- og styret foreslår at det blir disponert slik:

Avsatt til annen egenkapital	<u>kr. 1.348.990,-</u>
Sum disponert	<u>kr. 1.348.990,-</u>

Det er i løpet av 2023 ikke delt ut tilleggsutbytte.

Andre forhold.

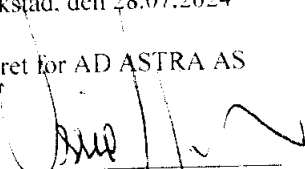
Det har etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.



- Side 3 av 3 -

Kokstad, den 28.07.2024

I styret for AD ASTRA AS



Ossie Nordgreen

- styrets leder - daglig leder -



Resultatregnskap			
AD ASTRA AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	541 793	0
Sum driftsinntekter		<u>541 793</u>	<u>0</u>
Lønnskostnad	2	540 956	0
Annen driftskostnad		572 592	782 906
Sum driftskostnader		<u>1 113 548</u>	<u>782 906</u>
Driftsresultat		<u>-571 755</u>	<u>-782 906</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		974 988	473 464
Annen renteinntekt		3 328 749	819 625
Annen finansinntekt		664 484	117 559 532
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	5 808
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		1 692	344 820
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		6 423 773	-71 349
Annen rentekostnad		2 705	27
Annen finanskostnad		8 850	54 885
Resultat av finansposter		<u>-1 468 800</u>	<u>118 530 046</u>
Resultat før skattekostnad		-2 040 555	117 747 140
Skattekostnad på resultat	3	830 140	228 481
Resultat		<u>-2 870 695</u>	<u>117 518 659</u>
Årsresultat		<u>-2 870 695</u>	<u>117 518 659</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	117 518 659
Overført fra annen egenkapital		2 870 695	0
Sum overføringer		<u>-2 870 695</u>	<u>117 518 659</u>

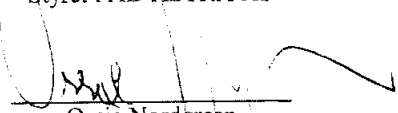


Balanse			
AD ASTRA AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	1, 4	5 226 763	4 214 506
Lån til foretak i samme konsern	5	16 355 993	23 790 421
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 6	8 913 033	8 687 075
Lån til tilknyttet selskap	7	6 615 931	581 016
Investeringer i aksjer og andeler	1, 8	17 917 830	17 092 238
Andre fordringer	9	4 055 463	2 521 649
Sum finansielle anleggsmidler		<u>59 085 013</u>	<u>56 886 905</u>
Sum anleggsmidler		<u>59 085 013</u>	<u>56 886 905</u>
Omløpsmidler			
Kundefordringer	1	179 869	0
Andre kortsiktige fordringer	1, 10	2 051 607	1 791 500
Sum fordringer		<u>2 231 475</u>	<u>1 791 500</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og verdipapirfondsandeler	1, 11	22 665 836	14 600 788
Sum investeringer		<u>22 665 836</u>	<u>14 600 788</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1, 12	67 708 556	80 455 233
Sum omløpsmidler		<u>92 605 868</u>	<u>96 847 520</u>
Sum eiendeler		<u>151 690 881</u>	<u>153 734 425</u>



Balanse			
AD ASTRA AS			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13, 14	1 000 000	1 000 000
Overkurs	14	363 955	363 955
Sum innskutt egenkapital		<u>1 363 955</u>	<u>1 363 955</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	149 271 294	152 141 989
Sum opptjent egenkapital		<u>149 271 294</u>	<u>152 141 989</u>
Sum egenkapital		<u>150 635 249</u>	<u>153 505 944</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 101	0
Betalbar skatt	3	830 140	228 481
Skyldig offentlige avgifter		100 075	0
Annen kortsiktig gjeld		58 317	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 055 632</u>	<u>228 481</u>
Sum gjeld		<u>1 055 632</u>	<u>228 481</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>151 690 881</u>	<u>153 734 425</u>
Garantiforpliktelser	15	3 000 000	3 000 000

287
Kokstad, 1-2024
Styret i AD ASTRA AS


Ossie Nordgreen
- styrets leder/ daglig leder -

AD ASTRA AS Side 2



Kontantstrømoppstilling		
AD ASTRA AS		
	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-2 040 555	117 747 140
Ordinære avskrivninger	0	0
- gevinst ved salg av finansielle eiendeler	-664 484	-116 059 532
- verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	0	-5 808
+ verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	1 692	344 820
+ Tap ved realisasjon av aksjer/fondsandeler	8 850	54 885
+ Nedskrivning finansielle anleggsmidler	6 423 773	-71 349
+ Nedskrivning aksjer/fondsandeler	0	0
Betalt skatt	-228 481	-10 944
Endring i varelager	0	0
Endring i kundefordringer	-179 869	0
Endring i leverandørgjeld	67 101	0
Endring i andre tidsavgrensningsposter 1)	-101 715	-1 291 500
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	3 286 311	707 713
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	0
Langsiktige utlån	-7 568 729	-23 803 564
Investering i aksjer/verdiportefølje	-24 475 830	-25 911 524
Salg av aksjer og andeler i verdipapirfond	8 577 144	125 930 174
Tilbakebetalt langsiktig lån	7 434 428	0
Innløsning andeler		
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-16 032 987	76 215 086
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalt ny aksjekapital	0	0
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
Utbetaling av utbytte	0	-8 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	-8 000 000
Netto endring i kontantar og kontantekvivalenter	-12 746 676	68 922 799
Beholdning av kontantar og kontantekvivalenter 1.1	80 455 233	11 532 434
Beholdning av kontantar og kontantekvivalenter 31.12.	67 708 556	80 455 233
1) Spesifikasjon av posten endring i andre tidsavgrensningsposter:		
Endring i andre fordringer	0	0
Endring i andre kortsiktige fordringer	-260 107	-1 291 500
Endring i fordring på konsernselskap		
Endring i gjeld til konsernselskap	0	0
Endring i skattetrekk og skyldige offentlige avgifter	100 075	0
Endring i annen kortsiktig gjeld	58 317	0
Sum	-101 715	-1 291 500



AD ASTRA AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2023

Note 1 : Regnskapsprinsipp.

Årsregnskapet er sett opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Fordringer og bankinnskudd er vurdert til pålydende verdier. Kortsiktige investering i aksjer og verdipapirfondsandeler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Prinsipper for inntekstføring og kostnadsføring i regnskapet:

Inntekter av varer og tjenester inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Kostnadene kostnadsføres i den periode de påløper.

Konsernforhold:

Selskapet er morselskap i konsern bestående av datterselskapene Kokstadvegen 35B AS og Nemo Classic Diving AS, og morselskapet AD ASTRA AS. Selskapet har kjøpt seg opp i Nemo Classic Diving AS i år og eig ca 60,6 % av aksjene. I Kokstadvegen 35 B AS er eierandelen 100 %.

Note 2 : Ansatte, lønn o.l.

Lønnskostnader mv. består av:

	2023	2022
Lønn, feriepenger	439 701	
Arbeidsgiveravgift	65 248	
Pensjonskostnader	20 943	
Andre personalkostnader	15 064	
Sum	<u>540 956</u>	<u>-</u>

Gjennomsnittlig antall tilsette

1 0

Foretaket er forpliktet til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Det er ikke utbetalt godtgjørelser til daglig leder eller til styret i 2023.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 er kr. 39.000,-. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr. 26.000,-.



AD ASTRA AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2023

Note 3 : Betalbar skatt / Grunnlag utsatt skatt/ utsatt skattefordel, årets skattekostnad.

	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-2 040 555	117 747 140
+ kostnader uten fradrsrett	48 706	466 112
- skattefrie inntekter		-97
- Skattefrie utbytter etter fritaksmetoden		-1 500 000
+3 % inntektsføring av inntekter omfattet av fritaksmetoden		45 000
- regnskapsmessig gev. ved salg av aksjer	-664 484	-115 987 908
- regnskapsmessig gev/avkastning fond		-71 623
+ skattemessig avkastning/gev. Fond		20 614
- Verdiøkning markedsbaserte oml.midler		-5 808
+ Nedskr. Finans. Oml.midler	1 692	344 820
+ Regnskapsmessig tap ved realisasjon av aksjer og andeler	8 850	54 885
- skattemessig tap ved realisasjon av aksjer og andeler	-4 619	-3 233
+ Nedskrivning Finansielle anl.m.	6 423 773	-71 349
Endring i midlertidige forskjeller knyttet til:		
Regnskapsmessige avsetninger	0	0
Driftsmidler	0	0
Årets skattepliktige resultat	<u>3 773 363</u>	<u>1 038 552</u>
Årets betalbare skatt:	830 140	228 481

Grunnlag utsatt skatt/ utsatt skattefordel, årets skattekostnad.

	2023	2022
Midlertidige forskjeller:		
Driftsmidler	0	0
Underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag utsatt skatt/ utsatt skattefordel	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skatt/ skattefordel utgjør	0	0
(skattefordel ved negativt fortegn)	22 %	22 %

I samsvar med god regnskapskikk for små foretak er utsatt skattefordel ikke ført opp i selskapet sin balanse pr. 31.12.

Årets skattekostnad består av:	2023	2022
Korreksjon avsetning forrige år	0	0
Betalbar skatt	830 140	228 481
Endring i utsett skatt	0	0
Årets skattekostnad	<u>830 140</u>	<u>228 481</u>

Note 4 : Investering i datterselskap.

Selskap:	Aksjekapital	Eierandel:	Antall aksjer	Pålydende	Kostpris	Bokført verdi
Kokstadvegen 35 B AS	34 000	100,00 %	100	340	3 214 506	3 214 506
Nemo Classic Diving AS	6 560 000	60,59 %	3 975	1 000	4 335 000	2 012 257
Sum					<u>7 549 506</u>	<u>5 226 763</u>

Selskap	Andel av årets resultat	Andel av bokført EK
Kokstadvegen 35 B AS	3 439 574	28 838 623
Nemo Classic Diving AS	-288 984	2 012 257
Sum	<u>3 150 590</u>	<u>30 850 880</u>

Selskapenes forretningskontor er i Bergen kommune.



AD ASTRA AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2023

Note 5 : Lån til foretak i samme konsern.

Posten omfatter to lån til det heleide datterselskapet Kokstadvegen 35 B AS. Det ene lånet er på kr. 1.891.895,- og forfaller til betaling senest 31.12.2025. Avtalt rente er 3,5 %. Låntaker kan innfri hele eller deler av lånet når som helst. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet.

Det andre lånet er på kr. 9.187.526,-. Lånet forfaller til betaling senest 31.12.2030. Avtalt rente er 5 %. Låntaker kan innfri hele eller deler av lånet når som helst. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet.

I tillegg omfatter posten et lån til Nemo Classic Diving AS på kr. 5.276.572,-. Det skal beregnes rente med 3 mnd. NIBOR + 1,5% p.a. Lånet skal tilbakebetales innen 4 år. Det er avtalt sikkerhet for lånet i driftsløsøre, varelager og fordringer.

Alle lånene forfaller følgelig til betaling senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 6 : Investering i tilknyttet selskap.

Selskap:	Forretnings- kontor i: (kommune)	Aksjekapital	Antall aksjer	Eierandel	Kostpris	Bokført verdi
Tuwinor AS	Bergen	400 000	200	50,00 %	206 000	206 000
Askøy Ved AS	Bergen	1 000 000	500	50,00 %	505 000	82 721
Spesialgrossisten Mattfylket AS	Sandnes	293 000	117	39,93 %	5 799 761	1 734 312
Manger Brygge AS	Bergen	60 000	120	33,33 %	1 250 000	875 000
Kyst Mat Holding AS	Radøy	30 000	15 000	50,00 %	15 000	15 000
Ateo AS	Bergen	18 000 000	6 000	33,33 %	6 000 000	6 000 000
Sum					13 775 761	8 913 033

Selskap	Andel av årets resultat	Andel av bokført EK
Tuwinor AS	881 703	5 191 455
Askøy Ved AS	-417 994	82 771
Spesialgrossisten Mattfylket AS	-763 719	1 734 312
Manger Brygge AS	-23 449	-24 052
Kyst Mat Holding AS	-59 067	-88 219
Ateo AS	209 460	6 778 122
Sum	-173 066	13 674 389

Note 7 : Lån til tilknyttet selskap.

Posten omfatter følgende fire lån:

Lån til Manger Fiskeindustri AS på kr. 150.000,-. Lånet forfaller til betaling innen 31.05.2025. Lånet er rentefritt i 2023. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet.

Lån til Kyst Mat Holding AS på kr. 543.427,-. Lånet skal tilbakebetales av overskudd fra Kyst Mat Holding AS. Rente er 2 % p.a. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet.

Lån til Askøy Ved AS på til sammen kr. 5.922.504,-.

Av det samlede lånet til Askøy Ved AS er kr. 3.056.058,- et ansvarlig lån. Dette lånet står tilbake for all annen gjeld og fordringshavere låntakeren måtte ha, bortsett fra eventuelle andre og etterfølgende avtaler om ansvarlige lån som låntaker inngår. Lånet skal nedbetales i sin helhet 31.12.2027 forutsatt at aksjekapitalen er intakt og at selskapet er både solvent og likvid.

For det samlede lånet til Askøy Ved AS gjelder for øvrig:

Låntaker kan innfri hele eller deler av lånet tidligere dersom beskrevne vilkår er innfridd.

Rentene på lånet er den til en hver tid gjeldende 3 mndr NIBOR referanserate + 1, 5 % margin.

Det øvrige lån til Askøy Ved AS har forfallsdato 31.12.2027.



AD ASTRA AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2023

Alle lånene forfaller følgelig til betaling senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 8 : Investering i aksjer og andeler:

Investeringen gjelder følgende selskap:	2023	2022
Zrch LTD, ansk. kost	2 092 238	2 092 238
CGP Group AS, ansk.kost	2 592 000	0
DLVRY Group AS, ansk. kost	16 454 462	15 000 000
Nedskrivning	3 220 870	
Sum	17 917 830	17 092 238

Note 9 Andre fordringer.

Andre fordringer forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagens slutt. Fordringen har forfall fra 4 til 7 år frem i tid. Fordringen renteberegnes med NIBOR + 1,5% margin.

Note 10 : Andre kortsiktige fordringer.

Posten består av følgende fordringer:	2023	2022
Kortsiktig fordring på tilknyttet selskap	2 037 177	1 014 742
Andre kortsiktige fordringer	14 430	776 758
	<u>2 051 607</u>	<u>1 791 500</u>

Note 11 : Markedsbaserte omløpsmidler.

	2023	2022
Anskaffelseskost	23 836 392	16 091 729
Nedskrivning	1 170 556	1 490 941
Bokført verdi pr.31.12.	<u>22 665 836</u>	<u>14 600 788</u>

Note 12 : Bankinnskudd, kontanter o.l.

Herav utgjør bundne skattetrekkmidler kr. 32.926,-.

Note 13: Antall aksjer, aksjonærer, transaksjoner med nærstående:

Selskapets aksjekapital er kr. 1.000.000,- fordelt på 10.000 aksjer à kr. 100,-.

Ossie Nordgreen eier alle aksjene i selskapet. Han er også selskapets daglige leder og styremedlem.

Transaksjoner med nærstående parter:

Selskapet kjøp av varer og tjenester fra nærstående parter:	Beløp i kr.
AD ASTRA AS leier kontorlokaler hos Kokstadvegen 35 B AS for kr.:	25 290

AD ASTRA har levert varer og tjenester til følgende nærstående parter:

Kokstadvegen 35 B AS	107 723
Nemo Classic Diving AS	95 798
Tuwinor AS	158 205
Manger Brygge AS	50 880
Ateo AS	8 745
Askøy Ved AS	120 443



AD ASTRA AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2023

Note 14 : Egenkapital.

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	1 000 000	363 955	152 141 989	153 505 944
+ årets resultat			-2 870 695	-2 870 695
- avsett utbytte			0	0
= Egenkapital 31.12	1 000 000	363 955	149 271 294	150 635 249

Note 15 : Garantistillelser/kausjonsansvar mv..

Selskapet har stilt en selvskyldnerkausjon overfor Ateo AS i anledning Deres lån i Sp.banken Vest. Kausjonsansvaret er oppad begrenset til kr. 3.000.000,- med tillegg for renter, omkostninger mv.



Resultatregnskap			
AD ASTRA AS -KONSERNREGNSKAP			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekter	1, 2	10 085 094	190 445 197
Gevinst ved avgang driftsmidler		0	0
Gevinst ved avgang datterselskap	1	0	100 533 755
Annen driftsinntekt		9 104 161	8 660 045
Sum driftsinntekter		<u>19 189 255</u>	<u>299 638 997</u>
Varekostnader		4 426 706	152 258 754
Lønnskostnader m.m.	3	2 797 459	17 209 103
Avskrivning på driftsmidler	4	1 485 852	2 735 524
Nedskrivning goodwill	4	2 281 508	0
Annen driftskostnad		4 714 650	13 838 195
Sum driftskostnader		<u>15 706 176</u>	<u>186 041 575</u>
Driftsresultat		<u>3 483 079</u>	<u>113 597 422</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 481 742	921 537
Annen finansinntekt		677 475	2 298 381
Verdiøkning markedsbaserte oml.midler		0	5 808
Verdireduksjon markedsbaserte oml.midler		1 692	344 820
Nedskrivning finansielle anleggsmidler		4 101 030	-71 349
Annen rentekostnad		33 566	439 254
Annen finanskostnad		163 141	55 972
Resultat av finansposter		<u>-140 213</u>	<u>2 457 029</u>
Resultat før skattekostnad		<u>3 342 867</u>	<u>116 054 451</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 020 802	3 099 211
Resultat etter skatt		<u>1 322 065</u>	<u>112 955 240</u>
Årsresultat		<u>1 322 065</u>	<u>112 955 240</u>
Herav minoritetseiers andel av resultat		-26 815	0
Majoritetseiers andel av resultat		<u>1 348 880</u>	<u>112 955 240</u>
Overføringer			
Avsett til utbytte		0	0
Avsett til annen egenkapital		1 348 880	112 955 240
Sum overføringer		<u>1 348 880</u>	<u>112 955 240</u>



Balanse			
AD ASTRA AS - KONSERNREGNSKAP			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l	4	19 622	0
Sum immaterielle eiendeler		19 622	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	30 878 573	31 730 966
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner mv.	4	525 182	596 000
Sum varige driftsmidler		31 403 755	32 326 966
Finansielle anleggsmidler			
Investering i tilknyttet selskap	1, 6	8 913 033	9 687 075
Lån til tilknyttet selskap	1, 7	6 615 931	5 956 680
Investering i aksjer og andeler	1, 8	17 917 830	17 092 238
Andre fordringer	1, 9	4 055 463	2 521 649
Sum finansielle anleggsmidler		37 502 257	35 257 642
Sum anleggsmidler		68 925 633	67 584 608
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	8 195 790	0
Fordringer			
Kundefordringer	1, 10	1 165 700	1 743 345
Andre fordringer	1, 11	2 742 747	1 985 065
Sum fordringer		3 908 447	3 728 410
Markedsbaserte omløpsmidler	12	22 665 836	14 600 788
Bankinnskudd, kontanter	13	68 426 152	81 503 563
Sum omløpsmidler		103 196 225	99 832 761
Sum eiendeler		172 121 858	167 417 369



Kontantstrømoppstilling		
AD ASTRA AS -KONSERNREGNSKAP		
	2023	2022
Resultat før skattekostnad	3 342 867	116 054 451
Ordinære avskrivninger	1 485 852	2 735 524
Nedskrivning goodwill	2 281 508	
- Gevinst ved avgang anleggsmidler	0	0
- Gevinst ved avgang datterselskap	0	-100 533 755
+ Tap ved avgang driftsmidler	0	0
+ Tap ved salg av aksjer/ fondsandeler	38 606	54 885
- Gevinst ved salg av finansielle eiendeler	-664 484	-798 381
+ Verdireduksjon markedsbaserte oml.midler	1 692	344 820
- Reversert nedskrivning aksjer/fondsandeler		-71 349
+ Nedskrivning finansielle anleggsmidler	4 101 030	0
- Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		-5 808
Betalt skatt	-1 219 670	-847 118
Endring i varelager	-8 195 790	0
Endring i kundefordringer	577 645	-1 436 449
Endring i leverandørgjeld	566 014	673 792
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-77 818	-1 720 830
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>2 237 452</u>	<u>14 449 782</u>
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Investering i aksjer/fondsandeler	-21 140 830	-25 911 524
Salg av aksjer (salgssum)	8 622 388	125 930 174
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-54 738	-1 321 746
Reduksjon i likviditet ved kjøp/avgang datterselskap	-1 213 618	-15 078 235
Utlån til tilknyttet selskap	-659 251	-5 384 115
Andre langsiktig utlån	-1 533 814	-2 521 649
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-15 979 863</u>	<u>75 712 905</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalt ny kapital datterselskap	665 000	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-18 020 000
Reduksjon i likviditet ved avgang datterselskap		0
Utbetalt utbytte		-8 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>665 000</u>	<u>-26 020 000</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	<u>-13 077 411</u>	<u>64 142 687</u>
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1	<u>81 503 563</u>	<u>17 360 876</u>
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12.	<u>68 426 152</u>	<u>81 503 563</u>
1) Spesifikasjon av posten endring i andre tidsavgrensningsposter:		
Endring i andre kortsiktige fordringer	-757 682	-1 443 828
Endring i skattetrekk og skyldig offentlige avgifter	369 911	-136 002
Endring i kortsiktig gjeld	309 953	-141 000
	<u>-77 818</u>	<u>-1 720 830</u>



AD ASTRA AS

NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2023.

Note 1 : Regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er sett opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Konsernregnskapet omfatter morselskapets regnskap og i tillegg regnskapet til datterselskapene Kokstadvegen 35 B AS og Nemo Classic Diving AS. Kokstadvegen 35 B AS er eid 100 %. Nemo Classic Diving AS eies med 60,6 %. Konsernetableringen skjedde i begynnelsen av mai og resultatet fra dette selskapet er konsolidert fra 1.mai og ut året.

Begge datterselskapene har forretningskontor i Bergen kommune.

Alle vesentlige transaksjoner mellom selskapene er eliminert ved utarbeidelsen av konsernregnskapet.

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

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid blir avskrevet planmessig. Omløpsmidler er vurderte til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer:

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til det laveste av pålydende og virkelig verdi pr. 31.12.

Varelager

Varelageret er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer:

Investering i aksjer og andeler er vurdert til anskaffelseskost. Aksjer som er vurdert å ha en virkelig verdi som er lavere enn anskaffelseskost er skrevet ned til virkelig verdi.

Innteksføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Med leveringstidspunktet menes tidspunktet for overgang av risiko og kontroll knyttet til det leverte. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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 eventuell ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Eventuell oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende midlertidige forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

Note 2 : Salgsinntekter.

Spesifikasjon på virksomhetsområde og geografisk område.

Virksomhetsområde:	2023	2022
Dagligvare	0	190 349 012
Annet salg	10 085 094	96 185
Utleie av fast eiendom	9 104 161	6 265 777
Gevinst ved avgang datterselskap	0	100 533 755
Andre inntekter		2 394 268
Sum	<u>19 189 255</u>	<u>299 638 997</u>
Geografisk område:		
Omsetning i Norge	<u>19 189 255</u>	<u>299 638 997</u>
Sum	<u>19 189 255</u>	<u>299 638 997</u>



Note 3 : Ansatte, lønn o.l.

Lønnskostnader mv. består av:

	2023	2022
Lønn, feriepenger	2 213 184	14 255 308
Arbeidsgiveravgift	343 329	2 156 901
Pensjonskostnader	141 343	325 765
Andre personalkostnader	99 603	471 129
Sum	<u>2 797 459</u>	<u>17 209 103</u>

Gjennomsnittlig antall tilsette (årsverk) 6,5 21

Ytelser til ledende personer i morselskapet	Daglig leder	Styret
Lønn, feriepenger	0	0
Andre ytelser	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Styregodtgjørelse	0	0
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Foretaket er forpliktet til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven (innskuddspensjon).

Kostnadsført honorar til revisor i konsernselskapene:

Revisjonshonorar er kostnadsført med kr. 106.345,-. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr. 32.691,-. Begge beløp er eks. mva.

Note 4 : Anleggsmidler.

	Goodwill	Påkostning leide lokale	Konsesjoner patenter o.l.	Tomter, bygninger	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost 1.1				44 208 014	1 628 862	45 836 876
Tilført ved konsernetablering ved oppkjøp i datterselskap	2 281 508	1 521 881	71 822		769 571	2 363 274
Tilgang kjøpte driftsmidler					54 738	54 738
- Avgang driftsmidler til anskaffelseskost						0
= Anskaffelseskost 31.12	<u>2 281 508</u>	<u>1 521 881</u>	<u>71 822</u>	<u>44 208 014</u>	<u>2 453 171</u>	<u>48 254 888</u>
- Akkumulerte avskrivninger pr 31.12				13 657 048	1 224 600	14 881 648
- Akk. Avskr. som følge av kjøp datterselskap		1 194 274	52 200		703 389	1 949 864
- nedskrivning goodwill ved konsernetablering	<u>2 281 508</u>					
= Bokført verdi 31.12	<u>0</u>	<u>327 607</u>	<u>19 622</u>	<u>30 550 966</u>	<u>525 182</u>	<u>31 423 376</u>
Årets ordinære avskrivninger		53 333	5 800	1 180 000	246 719	1 485 852
Årets nedskrivning	<u>2 281 508</u>					<u>0</u>
Økonomisk levetid		5 - 10 år	10 år	0 - 5 %	20 - 30%	

Goodwill etablert ved investering i datterselskap nedskrives da det knytter seg stor usikkerhet til om posten har noen verdi.

Note 5 : Betalbar skatt/ utsatt skatt

	2023	2022
Midlertidige forskjeller knyttet til:		
Driftsmidler	2 222 592	2 472 043
Varelager	-75 000	0
Kundefordringer	0	0
Regnskapsmessige avsetninger	-17 500	-17 500
Ligningsmessig underskudd til fremføring	-5 722 476	
Sum midlertidige forskjeller	<u>-3 592 384</u>	<u>2 454 543</u>
Forskjeller som ikke kan utlignes	<u>5 970 643</u>	<u>0</u>
Grunnlag utsatt skatt/ utsatt skattefordel	<u>2 378 259</u>	<u>2 454 543</u>
Utsatt skatt/ skattefordel utgjør	523 217	539 999
(skattefordel ved negativt forteign)	22 %	22 %



Årets skattekostnad består av:	2023	2022
Skattekostnad solgt datterselskap 1.1 - 31.8.		1 242 659
Betalbar skatt	2 037 583	1 219 670
Endring utsatt skatt	-16 782	636 883
Årets skattekostnad	<u>2 020 802</u>	<u>3 099 211</u>

Spesifikasjon av betalbar skatt i balansen:		
Skyldig selskapskatt	2 037 584	1 219 670
Sum	<u>2 037 584</u>	<u>1 219 670</u>

Betalbar skatt blir beregnet og betalt av det enkelte selskapet som inngår i konsernet.

Note 6 : Investering i tilknyttet selskap.

Selskap:	Forretnings- kontor: (kommune)	Aksjekapital	Antall aksjer	Eier- andel	Kostpris	Bokført verdi
Tuwinor AS	Bergen	400 000	200	50,00 %	206 000	206 000
Askøy Ved AS	Bergen	1 000 000	640	50,00 %	505 000	82 721
Spesialgrossisten Matfylket AS	Sandnes	293 000	117	39,93 %	5 799 761	1 734 312
Manger Brygge AS	Bergen	60 000	120	33,33 %	1 250 000	875 000
Kyst Mat Holding AS	Radøy	30 000	15 000	50,00 %	15 000	15 000
Ateo AS	Bergen	18 000 000	18 000	33,33 %	6 000 000	6 000 000
Sum					<u>13 775 761</u>	<u>8 913 033</u>

Selskap	Andel av årets resultat	Andel av bokført EK
Tuwinor AS	881 703	5 191 455
Askøy Ved AS	-417 994	82 771
Spesialgrossisten Matfylket AS	-763 719	1 734 312
Manger Brygge AS	-23 449	-24 052
Kyst Mat Holding AS	-59 067	-88 219
Ateo AS	209 460	6 778 122
Sum	<u>-173 066</u>	<u>13 674 389</u>

Note 7 : Lån til tilknyttet selskap.

Posten omfatter følgende fire lån:

Lån til Manger Fiskeindustri AS på kr. 150.000,-. Lånet forfaller til betaling innen 31.05.2025. Lånet er rentefritt i 2023. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet.

Lån til Kyst Mat Holding AS på kr. 543.427,-. Lånet skal tilbakebetales av overskudd fra Kyst Mat Holding AS. Rente er 2 % p.a. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet.

Lån til Askøy Ved AS på til sammen kr. 5.922.504,-.

Av det samlede lånet til Askøy Ved AS er kr. 3.056.058,- et ansvarlig lån. Dette lånet står tilbake for all annen gjeld og fordringshavere låntakeren måtte ha, bortsett fra eventuelle andre og etterfølgende avtaler om ansvarlige lån som låntaker inngår. Lånet skal nedbetales i sin helhet 31.12.2027 forutsatt at aksjekapitalen er intakt og at selskapet er både solvent og likvid.

For det samlede lånet til Askøy Ved AS gjelder for øvrig:

Låntaker kan innfri hele eller deler av lånet tidligere dersom beskrevne vilkår er innfridd.

Rentene på lånet er den til en hver tid gjeldende 3 mndr NIBOR referanserate + 1, 5 % margin.

Det øvrige lån til Askøy Ved AS har forfallsdato 31.12.2027.

Alle lånene forfaller følgelig til betaling senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.



Note 8 : Investering i aksjer og andeler:

Investeringen gjelder følgende selskap:	2023	2022
Zroh LTD, ansk. kost	2 092 238	2 092 238
CGP Group AS, ansk.kost	2 592 000	0
DLVRY Group AS, ansk. kost	16 454 462	15 000 000
Nedskrivning	3 220 870	
Sum	17 917 830	17 092 238

Note 9 Andre fordringer.

Andre fordringer forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagens slutt. Fordringen har forfall fra 4 til 7 år frem i tid. Fordingen renteberegnes med NIBOR + 1,5% margin.

Note 10 : Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	342 519	0
Opptjent ikke fakturert inntekt	823 181	1 743 345
Delkrederavsetning 31.12	0	
Kundefordringer 31.12	<u>1 165 700</u>	<u>1 743 345</u>
Årets endring i delkrederavsetning	0	0
Årets kontante tap på fordringer	0	0
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Tap på fordringer	<u>0</u>	<u>0</u>

Tap på fordringer inngår i posten andre driftskostnader.

Note 11 : Andre kortsiktige fordringer.

Posten består av følgende fordringer:	2023	2022
Forskuddsbetalte kostnader	203 078	
Andre kortsiktige fordringer	2 539 669	1 985 065
	<u>2 742 747</u>	<u>1 985 065</u>

Note 12 : Markedsbaserte omløpsmidler.

	2023	2022
Anskaffelseskost	23 836 392	16 091 729
Nedskrivning	1 170 556	1 490 941
Bokført verdi pr.31.12.	<u>22 665 836</u>	<u>14 600 788</u>

Note 13 : Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 108.268,-

Note 14 : Antall aksjer, aksjonærer, transaksjoner med nærstående parter.

Selskapets aksjekapital er kr. 1.000.000,- og er fordelt på 10.000 aksjer à kr. 100,-

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	
Ossie Nordgreen	10 000	100 %	100 %	Ossie Nordgreen er selskapets
	<u>10 000</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>	styreleder og daglige leder



Transaksjoner med nærstående parter:

Selskapet kjøp av varer og tjenester fra nærstående parter: **Beløp i NOK**

AD ASTRA har levert varer og tjenester til følgende nærstående parter:

Tuwinor AS	158 205
Manger Brygge AS	50 880
Ateo AS	8 745
Askøy Ved AS	120 443

Note 15 : Egenkapital.

	Aksje- kapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	1 000 000	363 955	164 034 234	165 398 189
+ årets resultat			1 348 880	1 348 880
- utbytte			0	0
= Egenkapital 31.12	1 000 000	363 955	165 383 113	166 747 068

Note 16 : Garantistillelser / kausjonsansvar mv.

Selskapet har stilt en selvskyldnerkausjon overfor Ateo AS i anledning Deres lån i Sparebanken Vest. Kausjonsansvaret er oppad begrenset til kr. 3.000.000,- med tillegg for renter, omkostninger mv..



Statsautorisert revisor
JOHANNES GULLBRÅ
Salhusvegen 55 – 5131 Nyborg

Telefon 55 19 66 60
Mob.tlf. 414 38 111
Org.nr.: 875 932 152 MVA
E-post: johannes@gullbra.no
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i AD ASTRA AS.

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AD ASTRA AS som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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.

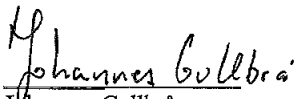
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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 blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Bergen, ²⁸/₇-2024


Johannes Gullbrå
Statsautorisert revisor