



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 170 744
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WHITEFALL AS
Forretningsadresse: Skullerudbakken 138
1188 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Steinar Eikeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2024

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, 05.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		0	0
Annen driftsinntekt		0	0
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		0	0
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler		0	0
Varekostnad		0	0
Lønnskostnad	2	0	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	0
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	0
Annen driftskostnad		24 813	19 232
Sum kostnader		24 813	19 232
Driftsresultat		-24 813	-19 232
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	0
Inntekt på andre investeringer	6	87 036	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	0
Annen renteinntekt		0	0
Annen finansinntekt	6	31 122	0
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6	2 306	0
Sum finansinntekter		120 464	0
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6	0	159 314
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	0
Annen rentekostnad		0	0
Annen finanskostnad		-313	-274
Sum finanskostnader		-313	159 040



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Netto finans		120 777	-159 040
Resultat før skattekostnad		95 964	-178 272
Skattekostnad på ordinært resultat	3.1	0	0
Årsresultat		95 964	-178 272
Skatt på andre resultatelementer		0	0
Totalresultat		95 964	-178 272
Overføringer og disponeringer			
Overf. fond for vurderingsforskjeller		0	0
Ordinært utbytte		0	0
Tilleggsutbytte		0	0
Ekstraordinært utbytte		0	0
Konsernbidrag		0	0
Avgitt konsernbidrag		0	0
Fondsemissjon		0	0
Udekket tap		0	0
Overføringer annen egenkapital	3.2	95 964	-178 271
Sum overføringer og disponeringer		95 964	-178 271



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling		0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		0	0
Utsatt skattefordel		0	0
Goodwill		0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		0	0
Maskiner og anlegg		0	0
Skip, rigger, fly og lignende		0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		0	0
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	0
Investering i annet foretak i samme konsern		0	0
Lån til foretak i samme konsern		0	0
Investeringer i tilknyttet selskap		0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		0	0
Investeringer i aksjer og andeler	6	0	861 976
Obligasjoner		0	0
Andre langsiktige fordringer		0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	861 976
Sum anleggsmidler		0	861 976
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	0
Sum varer		0	0
Fordringer			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Kundefordringer		0	0
Andre kortsiktige fordringer		0	0
Konsernfordringer		0	0
Krav på innbetaling av selskapskapital		0	0
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern		0	0
Markedsbaserte aksjer		0	0
Markedsbaserte obligasjoner	6	982 439	0
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		0	0
Andre finansielle instrumenter		0	0
Sum investeringer		982 439	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 163	30 663
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 163	30 663
Sum omløpsmidler		988 602	30 663
SUM EIENDELER		988 602	892 639

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	3.2	200 000	200 000
Beholdning av egne aksjer		0	0
Overkurs		0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse		0	0
Annen innskutt egenkapital	3.2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000

Opptjent egenkapital

Fond		0	0
Avsatt utbytte		0	0
Annen egenkapital		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap	3.2	61 398	157 362
Sum opptjent egenkapital		-61 398	-157 362
Minoritetsinteresser		0	0
Sum egenkapital	3.2	238 602	142 638
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		0	0
Utsatt skatt		0	0
Andre avsetninger for forpliktelser		0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån		0	0
Obligasjonslån		0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
Langsiktig konserngjeld		0	0
Ansvarlig lånekapital		0	0
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	750 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	750 000
Sum langsiktig gjeld		0	750 000
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner(kortsiktig)		0	0
Leverandørgjeld		0	0
Betalbar skatt		0	0
Skyldig offentlige avgifter		0	0
Utbytte		0	0
Kortsiktig konserngjeld		0	0
Annen kortsiktig gjeld	5	750 000	0
Sum kortsiktig gjeld		750 000	0
Sum gjeld		750 000	750 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		988 602	892 638



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 518345

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 170 744
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WHITEFALL AS
Forretningsadresse: Skullerudbakken 138
1188 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Steinar Eikeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2024

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, 25.06.2024



Organisasjonsnr: 927 170 744
WHITEFALL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		0	0
Annen driftsinntekt		0	0
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		0	0
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler		0	0
Varekostnad		0	0
Lønnskostnad	2	0	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	0
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	0
Annen driftskostnad		24 813	19 232
Sum kostnader		24 813	19 232
Driftsresultat		-24 813	-19 232
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	0
Inntekt på andre investeringer	6	87 036	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	0
Annen renteinntekt		0	0
Annen finansinntekt	6	31 122	0
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6	2 306	0
Sum finansinntekter		120 464	0
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6	0	159 314
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	0



Annen rentekostnad		0	0
Annen finanskostnad		-313	-274
Sum finanskostnader		-313	159 040
Netto finans		120 777	-159 040
Resultat før skattekostnad		95 964	-178 272
Skattekostnad på ordinært resultat	3.1	0	0
Årsresultat		95 964	-178 272
Skatt på andre resultatelementer		0	0
Totalresultat		95 964	-178 272
Overføringer og disponeringer			
Overf. fond for vurderingsforskjeller		0	0
Ordinært utbytte		0	0
Tilleggsutbytte		0	0
Ekstraordinært utbytte		0	0
Konsernbidrag		0	0
Avgitt konsernbidrag		0	0
Fondsemissjon		0	0
Udekket tap		0	0
Overføringer annen egenkapital	3.2	95 964	-178 271
Sum overføringer og disponeringer		95 964	-178 271



Organisasjonsnr: 927 170 744
WHITEFALL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling		0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		0	0
Utsatt skattefordel		0	0
Goodwill		0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		0	0
Maskiner og anlegg		0	0
Skip, rigger, fly og lignende		0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		0	0
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	0
Investering i annet foretak i samme konsern		0	0
Lån til foretak i samme konsern		0	0
Investeringer i tilknyttet selskap		0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		0	0
Investeringer i aksjer og andeler	6	0	861 976
Obligasjoner		0	0
Andre langsiktige fordringer		0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	861 976
Sum anleggsmidler		0	861 976
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	0
Sum varer		0	0
Fordringer			



Kundefordringer		0	0
Andre kortsiktige fordringer		0	0
Konsernfordringer		0	0
Krav på innbetaling av selskapskapital		0	0
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern		0	0
Markedsbaserte aksjer		0	0
Markedsbaserte obligasjoner 6		982 439	0
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		0	0
Andre finansielle instrumenter		0	0
Sum investeringer		982 439	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		6 163	30 663
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 163	30 663
Sum omløpsmidler		988 602	30 663
SUM EIENDELER		988 602	892 639
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3.2	200 000	200 000
Beholdning av egne aksjer		0	0
Overkurs		0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse		0	0
Annen innskutt egenkapital	3.2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Fond		0	0
Avsatt utbytte		0	0
Annen egenkapital		0	0
Udekket tap	3.2	61 398	157 362
Sum opptjent egenkapital		-61 398	-157 362
Minoritetsinteresser		0	0
Sum egenkapital	3.2	238 602	142 638
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		0	0



Utsatt skatt	0	0
Andre avsetninger for forpliktelseser	0	0
Sum avsetninger for forpliktelseser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Konvertible lån	0	0
Obligasjonslån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Langsiktig konserngjeld	0	0
Ansvarlig lånekapital	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	5	750 000
Sum annen langsiktig gjeld	0	750 000
Sum langsiktig gjeld	0	750 000
Kortsiktig gjeld		
Konvertible lån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner(kortsiktig)	0	0
Leverandørgjeld	0	0
Betalbar skatt	0	0
Skyldig offentlige avgifter	0	0
Utbytte	0	0
Kortsiktig konserngjeld	0	0
Annen kortsiktig gjeld	5	750 000
Sum kortsiktig gjeld	750 000	0
Sum gjeld	750 000	750 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	988 602	892 638



Organisasjonsnr: 927 170 744
WHITEFALL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i henhold til regnskapsloven av 1998 og er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Selskapet er stiftet 25.april 2021. 1-1 Driftsinntekter Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. 1-2 Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. 1-3 Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Aksjer som anleggsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og ligningsverdi. Finansielle instrumenter som er en del av investeringsportefølje, er vurdert til virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observerbar i markedet på balansedagen.

Note

5

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

6

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Mer om årsverk og lønn

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret. Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til styret eller eiere.



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

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	750000.00

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

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	750000.00	0.00

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Whitefall AS er et heleid datterselskap av Charis AS, org. nr. 990310319. Morselskap har lånt 750.000 kr til datter. Lånet forfaller 31.12.24.

Note



Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

6

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Verdipapirfond	982439.00	2306.00
SICAV	0.00	87036.00
<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	982439.00	89342.00

Mer om finansielle instrumenter

(Note 2 i reviderte noter) ? investeringer i finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi, urealisert Whitefall AS er kunde av verdipapirforetaket Industrifinans Kapitalforvaltning AS og har investert i en portefølje av fond som er oppbevart på depotkonto hos sistnevnte. Virkelig verdi er basert på årsrapport fra Industrifinans Kapitalforvaltning AS, som igjen er basert på fondenes rapporterte NAV per årsskifte. Ved inngangen til 2023 var Whitefall investert kun i aksjefond. I løpet av 2023 innløste/realiserte selskapet alle fondsandelene og tegnet i stedet andeler i likviditetsfond med renteutdeling. Alle fondene hører hjemme i Norge eller andre EØS-land.

Beskrivelse av finansielle derivater

Note

4

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
		0.00	0.00%

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

<u>Andel av aksjekapital</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	0.00%	0.00%

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

<u>Andel av aksjekapital</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	0.00%	0.00%

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer



Selskapets aksjonærer: Charis AS, 990 310 319 antall aksjer: 10 000 eierandel: 100 % verv: styreleder Selskapet har én aksjeklasse, og alle 10 000 aksjer har lik stemmerett.

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Rentesats	Styret	Andre organ
	0.00%	0.00%

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret. Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til styret eller eiere.

Note

3

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

3.1 (Note 3 i reviderte noter) ? skatter Beregning av utsatt skatt: Årets skattekostnad fordeler seg på 2023 2022 Betalbar skatt 0 0 Endring utsatt skatt 0 0 For lite/mye avsatt betalbar skatt tidligere år 0 0 Sum skattekostnad 0 0 Beregning av årets skattegrunnlag Ordinært resultat før skatt 95 964 -178 271 Permanente forskjeller -89 342 159 314 Anvendelse av framførbart underskudd -6 623 0 Skattepliktig inntekt (-underskudd) 0 -18 958 Betalbar skatt 0 0 Oversikt over midlertidige forskjeller Underskudd til fremføring -12 716 -19 338 Forskjeller som ikke inngår i utsatt skattefordel 12 716 19 338 Sum 0 0 Utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht. NRS 8 ? God regnskapsskikk for små selskaper. 3.2 (Note 4 i reviderte noter) ? egenkapital Aksjekapital Overkursfond / Annen EK / Sum annen innskutt EK udekket tap Egenkapital pr 31.12.22 200 000 100 000 -157 362 142 638 årets resultat 2023 95 964 95 964 Egenkapital per 31.12.23 200 000 100 000 -61 398 238 602 Selskapets aksjonærer antall aksjer eierandel verv Charis AS, 990 310 319 10 000 100 % styreleder Selskapet har én aksjeklasse, og alle 10 000 aksjer har lik stemmerett. 6.4 (Note 5 i reviderte noter) ? Gjeld til aksjonær Selskapet har et rentefritt lån fra aksjonær Charis AS, som ble innvilget 16.12.21. Lånet skal være nedbetalt innen 31.12.24. Da lånet ikke lenger har mer enn et års gjenværende løpetid, ble gjelden derfor ompostert fra langsiktig gjeld til kortsiktig gjeld i årets balanse.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Whitefall AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Whitefall AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 resultater 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.

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>

BDO AS

Anders Lausund
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 30HAX-17HHH-K6JIS-LE6IZ-TX776-LECAV



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."

Lausund, Anders

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-378926

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-12 11:02:18 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 30HAX-17HH-K6JIS-LE6J-TX76-LECAV

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>

Signering av Whitefall AS årsregnskap med noter for 2023

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- Eikeland, Steinar (22.06.1973), signert 16.06.2024 med Signicat Sign BANKID



Det signerte dokumentet inneholder

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autenticiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.



Whitefall AS

Org.nr. 927 170 744

Resultatregnskap for 2023

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Andre driftskostnader		<u>24 812</u>	<u>19 232</u>
Sum driftskostnader		24 812	19 232
Driftsresultat		-24 812	-19 232
Finansinntekter og finanskostnader			
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi, urealisert	2	2 306	-159 314
Gevinst realisasjon fondsandeler i fritaksmodellen	2	87 036	0
Renteinntekter fondsandeler	2	31 122	0
Annen finansinntekt		<u>313</u>	<u>274</u>
Resultat av finansposter		120 777	-159 040
Ordinært resultat før skattekostnad		95 964	-178 271
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Årsresultat		95 964	-178 271
Overføring			
Avsatt til annen egenkapital / (-) Overført til udekket tap	4	<u>95 964</u>	<u>-178 271</u>
Sum overført		95 964	-178 271

Dokumentet er signert digitalt av:

- Eikeland, Steinar (22.06.1973), 16.06.2024

Forseglet av



Posten Norge



Whitefall AS

Org.nr. 927 170 744

Balanseregnskap 31.12.2023

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Investeringer i finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi, urealisert	2	0	861 976
Sum anleggsmidler		0	861 976
Omløpsmidler			
Investeringer i finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi, urealisert	2	982 439	0
Bankinnskudd		6 163	30 663
Sum omløpsmidler		988 602	30 663
SUM EIENDELER		988 602	892 638
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	200 000	200 000
Overkursfond / annen innskutt egenkapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-61 397	-157 362
SUM EGENKAPITAL		238 602	142 638
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonær	5	750 000	0
Langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonær	5	0	750 000
SUM GJELD		750 000	750 000
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		988 602	892 638

Oslo, 27. mai 2024

Steinar Eikeland
Styreleder

Dokumentet er signert digitalt av:

• Eikeland, Steinar (22.06.1973), 16.06.2024

Forseglet av



Posten Norge



Whitefall AS

Whitefall AS
Skullerudbakken 138
NO 1188 Oslo

Org.nr: NO 927 170 744
E-mail: eikeland@whitefall.eu
Tel: +47 47627292

Noter til årsregnskap 2023

Note 1 – regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i henhold til regnskapsloven av 1998 og er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Selskapet er stiftet 25.april 2021.

1-1 Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

1-2 Skatt

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

1-3 Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Aksjer som anleggsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og ligningsverdi. Finansielle instrumenter som er en del av investeringsportefølje, er vurdert til virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observerbar i markedet på balansedagen.

Note 2 – investeringer i finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi, urealisert

Whitefall AS er kunde av verdipapirforetaket Industrifinans Kapitalforvaltning AS og har investert i en portefølje av fond som er oppbevart på depotkonto hos sistnevnte.

Virkelig verdi er basert på årsrapport fra Industrifinans Kapitalforvaltning AS, som igjen er basert på fondenes rapporterte NAV per årsskifte.

Ved inngangen til 2023 var Whitefall investert kun i aksjefond. I løpet av 2023 innløste/realiserte selskapet alle fondsandelene og tegnet i stedet andeler i likviditetsfond med renteutdeling. Alle fondene hører hjemme i Norge eller andre EØS-land.

Side 1 av 2

Dokumentet er signert digitalt av:

• Eikeland, Steinar (22.06.1973), 16.06.2024

Forseglet av



Posten Norge



Whitefall AS

Note 3 – skatter

Beregning av utsatt skatt:

Årets skattekostnad fordeler seg på	2023	2022
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
For lite/mye avsatt betalbar skatt tidligere år	0	0
Sum skattekostnad	0	0

Beregning av årets skattegrunnlag

Ordinært resultat før skatt	95 964	-178 271
Permanente forskjeller	-89 342	159 314
Anvendelse av framførbart underskudd	-6 623	0
Skattepliktig inntekt (-underskudd)	0	-18 958
Betalbar skatt	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller

Underskudd til fremføring	-12 716	-19 338
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skattefordel	12 716	19 338
Sum	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht. NRS 8 – God regnskapsskikk for små selskaper.

Note 4 – egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond / annen innskutt EK	Annen EK / udekket tap	Sum
Egenkapital pr 31.12.22	200 000	100 000	-157 362	142 638
årets resultat 2023			95 964	95 964
Egenkapital per 31.12.23	200 000	100 000	-61 398	238 602

Selskapets aksjonærer	antall aksjer	eierandel	verv
Charis AS, 990 310 319	10 000	100 %	styreleder

Selskapet har én aksjeklasse, og alle 10 000 aksjer har lik stemmerett.

Note 5 – Gjeld til aksjonær

Selskapet har et rentefritt lån fra aksjonær Charis AS, som ble innvilget 16.12.21. Lånet skal være nedbetalt innen 31.12.24. Da lånet ikke lenger har mer enn et års gjenværende løpetid, ble gjelden derfor ompostert fra langsiktig gjeld til kortsiktig gjeld i årets balanse.

Note 6 – Ansatte, godtgjørelser mv.

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til styret eller eiere.

Steinar Eikeland
styreleder

Side 2 av 2

Dokumentet er signert digitalt av:

- Eikeland, Steinar (22.06.1973), 16.06.2024

Forseglet av



Posten Norge