



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 045 008
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDBU HOLDING & TRADING AS
Forretningsadresse: Olamyra 7
5379 STEINSLAND

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: SOLHAUG PAUL
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 12.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	15 045	15 000
Annen driftskostnad		280 055	1 020 932
Sum kostnader		295 100	1 035 932
Driftsresultat		-295 100	-1 035 932
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		85 337	270 504
Annen finansinntekt	2	465 992	22 405 962
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		908 631	
Sum finansinntekter		1 459 960	22 676 466
Annen finanskostnad	2	3 708 446	
Sum finanskostnader		3 708 446	
Netto finans		-2 248 486	22 676 465
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 543 585	21 640 534
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 543 585	21 640 534
Årsresultat	4	-2 543 585	21 640 534
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 543 585	21 640 534
Totalresultat		-2 543 585	21 640 534
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 600 000	4 240 000
Avsatt til annen egenkapital		-4 143 585	17 400 534
Sum overføringer og disponeringer		-2 543 585	21 640 534



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		647 251	436 203
Sum finansielle anleggsmidler		647 251	436 203
Sum anleggsmidler		647 251	436 203
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		720 410	399 362
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		333 333	4 322 779
Sum fordringer		333 333	4 322 779
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
Markedsbaserte aksjer	2	18 838 490	
Markedsbaserte obligasjoner	2		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2		
Andre finansielle instrumenter	2		
Sum investeringer		18 838 490	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		317 601	20 123 327
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		317 601	20 123 327
Sum omløpsmidler		20 209 834	24 845 468
SUM EIENDELER		20 857 085	25 281 671



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		504 000	504 000
Overkurs		90 927	90 927
Sum innskutt egenkapital		594 927	594 927
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		20 215 080	24 358 665
Sum opptjent egenkapital		20 215 080	24 358 665
Sum egenkapital	4	20 810 007	24 953 592
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld		47 079	328 079
Sum kortsiktig gjeld		47 079	328 079
Sum gjeld		47 079	328 079
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 857 085	25 281 671



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 615197

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 045 008
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDBU HOLDING & TRADING AS
Forretningsadresse: Olamyra 7
5379 STEINSLAND

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: SOLHAUG PAUL
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 11.07.2024



Organisasjonsnr: 989 045 008
NORDBU HOLDING & TRADING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	15 045	15 000
Annen driftskostnad		280 055	1 020 932
Sum kostnader		295 100	1 035 932
Driftsresultat		-295 100	-1 035 932
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		85 337	270 504
Annen finansinntekt	2	465 992	22 405 962
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		908 631	
Sum finansinntekter		1 459 960	22 676 466
Annen finanskostnad	2	3 708 446	
Sum finanskostnader		3 708 446	
Netto finans		-2 248 486	22 676 465
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 543 585	21 640 534
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 543 585	21 640 534
Årsresultat	4	-2 543 585	21 640 534
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 543 585	21 640 534
Totalresultat		-2 543 585	21 640 534
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 600 000	4 240 000
Avsatt til annen egenkapital		-4 143 585	17 400 534
Sum overføringer og disponeringer		-2 543 585	21 640 534



Organisasjonsnr: 989 045 008
NORDBU HOLDING & TRADING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		647 251	436 203
Sum finansielle anleggsmidler		647 251	436 203
Sum anleggsmidler		647 251	436 203
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		720 410	399 362
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		333 333	4 322 779
Sum fordringer		333 333	4 322 779
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
Markedsbaserte aksjer	2	18 838 490	
Markedsbaserte obligasjoner	2		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2		
Andre finansielle instrumenter	2		
Sum investeringer		18 838 490	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		317 601	20 123 327
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		317 601	20 123 327
Sum omløpsmidler		20 209 834	24 845 468
SUM EIENDELER		20 857 085	25 281 671

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		504 000	504 000
Overkurs		90 927	90 927
Sum innskutt egenkapital		594 927	594 927
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		20 215 080	24 358 665
Sum opptjent egenkapital		20 215 080	24 358 665
Sum egenkapital	4	20 810 007	24 953 592
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld		47 079	328 079
Sum kortsiktig gjeld		47 079	328 079
Sum gjeld		47 079	328 079
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 857 085	25 281 671



Organisasjonsnr: 989 045 008
NORDBU HOLDING & TRADING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023 Nordbu Holding & Trading AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 045 008



Resultatregnskap

Nordbu Holding & Trading AS

	Note	2023	2022
Lønnskostnad	1	15 045	15 000
Annen driftskostnad		280 055	1 020 932
Sum driftskostnader		295 100	1 035 932
Driftsresultat		-295 100	-1 035 932
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	270 504
Annen renteinntekt		85 337	0
Annen finansinntekt	2	465 992	22 405 962
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		908 631	0
Annen finanskostnad	2	3 708 446	0
Resultat av finansposter		-2 248 486	22 676 465
Resultat før skattekostnad		-2 543 585	21 640 534
Årsresultat	4	-2 543 585	21 640 534
Overføringer			
Tilleggsutbytte		1 600 000	4 240 000
Avsatt til annen egenkapital		-4 143 585	17 400 534
Sum overføringer		-2 543 585	21 640 534



Balanse

Nordbu Holding & Trading AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		647 251	436 203
Sum finansielle anleggsmidler		647 251	436 203
Sum anleggsmidler		647 251	436 203
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		720 410	399 362
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		333 333	4 322 779
Sum fordringer		333 333	4 322 779
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	18 838 490	0
Sum investeringer		18 838 490	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		317 601	20 123 327
Sum omløpsmidler		20 209 834	24 845 468
Sum eiendeler		20 857 085	25 281 671



Balanse

Nordbu Holding & Trading AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		504 000	504 000
Overkurs		90 927	90 927
Sum innskutt egenkapital		594 927	594 927
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		20 215 080	24 358 665
Sum opptjent egenkapital		20 215 080	24 358 665
Sum egenkapital	4	20 810 007	24 953 592
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		47 079	328 079
Sum kortsiktig gjeld		47 079	328 079
Sum gjeld		47 079	328 079
Sum egenkapital og gjeld		20 857 085	25 281 671

Bergen

Styret i Nordbu Holding & Trading AS

SOLHAUG PAUL
styreleder

SOLHAUG ESPEN
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

Skatt

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

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

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

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Andre ytelser	15 045	15 000
Sum	15 045	15 000

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

Note 2 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balansført verdi
Anleggsmidler		
Boss Europe AS		597 251
I-Team Norway AS	1 298 339	50 000
Sum	1 298 339	647 251

Omløpsmidler

Global Bonds	3 258 370	3 399 342
Global Equities	2 413 485	2 531 445
Global High Yield	364 390	393 702
KLP AksjeGlobal Index N	1 505 249	1 550 655
KLP AksjeGlobal Index P	809 999	915 073
KLP AksjeNorden Indeks N	790 322	852 705
KLP AksjeNorden Indeks P	390 001	433 613
Multistrategy Hedge	1 382 065	1 407 475
Nordic Bonds	3 289 574	3 449 776
Nordic Bonds Short Duration	1 736 315	1 807 944
Nordic Equities	1 179 777	1 239 560



Nordic High Yield	360 312	386 185
Private Credit	450 000	471 014
Sum	17 929 859	18 838 488
Sum verdipapirer	19 228 198	19 485 739

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 543 585	21 640 534
Permanente forskjeller	2 492 508	-22 399 962
Skattepliktig inntekt	-51 078	-759 428

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 375 663	-1 324 585	51 078
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 375 663	1 324 585	-51 078
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	504 000	90 927	0	24 358 665	24 953 592
Årets resultat				-2 543 585	-2 543 585
Tilleggsutbytte				-1 600 000	-1 600 000
Pr 31.12.2023	504 000	90 927	0	20 215 080	20 810 007



Til generalforsamlingen i
Nordbu Holding & Trading AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nordbu Holding & Trading AS som viser et underskudd på kr 2 543 585. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Medlemmer i Den norske Revisorforening. Ansvarlige Statsautoriserte revisorer: Bjørn Tore Wilhelmsen – Anette Tvedt

Revisor Vest AS – Idrettsvegen 144, 5353 Straume

Tlf: 56 32 38 48 – E-post: post@revisorvest.no – revisorvest.no – Revisornr./Org.nr: NO 997 142 411 MVA

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

SIGNICAT



revisorvest

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

Straume, 30.06.2024
Revisor Vest AS

Anette Tvedt
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Tvedt, Anette Hatlestad
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

07/02/2024 13:27:49

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



Årsregnskap 2023 Nordbu Holding & Trading AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Org.nr.: 989 045 008



Resultatregnskap

Nordbu Holding & Trading AS

	Note	2023	2022
Lønnskostnad	1	15 045	15 000
Annen driftskostnad		280 055	1 020 932
Sum driftskostnader		295 100	1 035 932
Driftsresultat		-295 100	-1 035 932
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	270 504
Annen renteinntekt		85 337	0
Annen finansinntekt	2	465 992	22 405 962
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		908 631	0
Annen finanskostnad	2	3 708 446	0
Resultat av finansposter		-2 248 486	22 676 465
Resultat før skattekostnad		-2 543 585	21 640 534
Årsresultat	4	-2 543 585	21 640 534
Overføringer			
Tilleggsutbytte		1 600 000	4 240 000
Avsatt til annen egenkapital		-4 143 585	17 400 534
Sum overføringer		-2 543 585	21 640 534



Balanse

Nordbu Holding & Trading AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		647 251	436 203
Sum finansielle anleggsmidler		647 251	436 203
Sum anleggsmidler		647 251	436 203
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		720 410	399 362
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		333 333	4 322 779
Sum fordringer		333 333	4 322 779
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	18 838 490	0
Sum investeringer		18 838 490	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		317 601	20 123 327
Sum omløpsmidler		20 209 834	24 845 468
Sum eiendeler		20 857 085	25 281 671



Balanse

Nordbu Holding & Trading AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		504 000	504 000
Overkurs		90 927	90 927
Sum innskutt egenkapital		594 927	594 927
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		20 215 080	24 358 665
Sum opptjent egenkapital		20 215 080	24 358 665
Sum egenkapital	4	20 810 007	24 953 592
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		47 079	328 079
Sum kortsiktig gjeld		47 079	328 079
Sum gjeld		47 079	328 079
Sum egenkapital og gjeld		20 857 085	25 281 671

Bergen

Styret i Nordbu Holding & Trading AS

SOLHAUG PAUL
styreleder

SOLHAUG ESPEN
styremedlem



Regnskapsprinsipper



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

Skatt

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

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

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

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

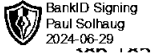
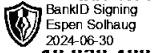
	2023	2022
Andre ytelser	15 045	15 000
Sum	15 045	15 000

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

Note 2 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balansført verdi
Anleggsmidler		
Boss Europe AS		597 251
I-Team Norway AS	1 298 339	50 000
Sum	1 298 339	647 251
Omløpsmidler		
Global Bonds	3 258 370	3 399 342
Global Equities	2 413 485	2 531 445
Global High Yield	364 390	393 702
KLP AksjeGlobal Index N	1 505 249	1 550 655
KLP AksjeGlobal Index P	809 999	915 073
KLP AksjeNorden Indeks N	790 322	852 705
KLP AksjeNorden Indeks P	390 001	433 613
Multistrategy Hedge	1 382 065	1 407 475
Nordic Bonds	3 289 574	3 449 776
Nordic Bonds Short Duration	1 736 315	1 807 944
Nordic Equities	1 179 777	1 239 560



Nordic High Yield	360 312	
Private Credit	450 000	
Sum	17 929 859	18 838 488
Sum verdipapirer	19 228 198	19 485 739

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 543 585	21 640 534
Permanente forskjeller	2 492 508	-22 399 962
Skattepliktig inntekt	-51 078	-759 428
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 375 663	-1 324 585	51 078
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 375 663	1 324 585	-51 078
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	504 000	90 927	0	24 358 665	24 953 592
Årets resultat				-2 543 585	-2 543 585
Tilleggsutbytte				-1 600 000	-1 600 000
Pr 31.12.2023	504 000	90 927	0	20 215 080	20 810 007



Revisor Vest AS
Idrettsvegen 144
5353 STRAUME



Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Nordbu Holding & Trading AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2023. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og bokføring

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- Metodene, de viktige forutsetningene og dataene som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater og tilhørende tilleggsopplysninger er hensiktsmessige og i samsvar med det/de gjeldende rammeverket for finansiell rapportering.
- Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.

Skattemelding med alle tilhørende opplysninger

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i skattemeldingen, næringsspesifikasjonen, opplysninger om konsernbidrag, unntak for rentebegrensning, og eventuelt andre vedlegg (heretter omtalt som «skattemeldingen med vedlegg»), er korrekte og fullstendige.
- Vi har gitt dere tilgang til:
 - alle opplysninger som vi mener er relevante for skattemeldingen med vedlegg, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon mv.
 - tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
- Vi har opplyst om alle forhold som ligger til grunn for våre beregninger av skattekostnad og våre skatteavsetninger, herunder betingede avsetninger og eventuell tilleggsskatt. Opplysningene omfatter korrespondanse med skattemyndighetene og/eller all annen relevant informasjon.
- Vi har gitt dere alle opplysninger om eventuelle uregelmessigheter, påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kunne ha hatt vesentlig betydning for skattemeldingen med vedlegg og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt dere alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket virksomheten, og som involverer ledelsen, ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig betydning for skattemeldingen med vedlegg.

Opplysninger som er gitt

Vi har gitt revisor:

- Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
- Tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
- Ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra
- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om



- misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
 - Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
 - Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.
 - Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.
 - Vi har vurdert selskapets evne til fortsatt drift for inneværende regnskapsår(01.01.2024-31.12.2024), og har ikke kjennskap til hendelser eller forhold som kan gi grunn til tvil om fortsatt drift.

ULSET 31. desember 2024
Nordbu Holding & Trading AS

SOLHAUG PAUL
Daglig leder

[Navn på økonomiansvarlig]
Økonomisjef

(elektronisk signert)