



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 172 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GLOBAL ASSETS AS
Forretningsadresse: Bankplassen 1A
0151 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tore Bergan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 26.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 289 864	2 232 499
Annen driftsinntekt		175 000	
Sum inntekter		1 464 864	2 232 499
Kostnader			
Varekostnad		19 609	961 736
Lønnskostnad	1	5 638 789	4 121 423
Avskrivning på varige driftsmidler		22 437	29 917
Annen driftskostnad	1	2 176 591	1 765 357
Sum kostnader		7 857 426	6 878 433
Driftsresultat		-6 392 562	-4 645 934
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 234	2 716
Annen finansinntekt		347	1 359
Sum finansinntekter		7 581	4 075
Annen rentekostnad		452	6 015
Annen finanskostnad		695	1 367
Sum finanskostnader		1 147	7 382
Netto finans		6 434	-3 307
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 386 128	-4 649 242
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 386 128	-4 649 242
Årsresultat		-6 386 128	-4 649 242
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 386 128	-4 649 242
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 386 128	-4 649 242
Sum overføringer og disponeringer		-6 386 128	-4 649 242



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3		22 438
Sum varige driftsmidler			22 438
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		100 219	118 289
Sum finansielle anleggsmidler		100 219	118 289
Sum anleggsmidler		100 219	140 727
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		825 000	815 000
Andre kortsiktige fordringer		131 548	24 019
Sum fordringer		956 548	839 019
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 489 582	3 135 133
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 489 582	3 135 133
Sum omløpsmidler		3 446 130	3 974 152
SUM EIENDELER		3 546 349	4 114 879
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	252 718	178 875



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs	5	21 526 082	15 932 726
Sum innskutt egenkapital		21 778 800	16 111 601
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	19 241 095	12 854 967
Sum opptjent egenkapital		-19 241 095	-12 854 967
Sum egenkapital		2 537 705	3 256 634
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 900	135 016
Skyldig offentlige avgifter		315 464	357 226
Annen kortsiktig gjeld		568 280	366 003
Sum kortsiktig gjeld		1 008 644	858 245
Sum gjeld		1 008 644	858 245
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 546 349	4 114 879



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 491163

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 172 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GLOBAL ASSETS AS
Forretningsadresse: Bankplassen 1A
0151 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tore Bergan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 21.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 916 172 532
GLOBAL ASSETS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 289 864	2 232 499
Annen driftsinntekt		175 000	
Sum inntekter		1 464 864	2 232 499
Kostnader			
Varekostnad		19 609	961 736
Lønnskostnad	1	5 638 789	4 121 423
Avskrivning på varige driftsmidler		22 437	29 917
Annen driftskostnad	1	2 176 591	1 765 357
Sum kostnader		7 857 426	6 878 433
Driftsresultat		-6 392 562	-4 645 934
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 234	2 716
Annen finansinntekt		347	1 359
Sum finansinntekter		7 581	4 075
Annen rentekostnad		452	6 015
Annen finanskostnad		695	1 367
Sum finanskostnader		1 147	7 382
Netto finans		6 434	-3 307
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 386 128	-4 649 242
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 386 128	-4 649 242
Årsresultat		-6 386 128	-4 649 242
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 386 128	-4 649 242
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 386 128	-4 649 242
Sum overføringer og disponeringer		-6 386 128	-4 649 242



Organisasjonsnr: 916 172 532
GLOBAL ASSETS AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm. 3 22 438
Sum varige driftsmidler 22 438

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige
fordringer 100 219 118 289
Sum finansielle
anleggsmidler 100 219 118 289

Sum anleggsmidler 100 219 140 727

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 825 000 815 000
Andre kortsiktige
fordringer 131 548 24 019
Sum fordringer 956 548 839 019

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 4 2 489 582 3 135 133
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 2 489 582 3 135 133

Sum omløpsmidler 3 446 130 3 974 152

SUM EIENDELER 3 546 349 4 114 879

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 5 252 718 178 875
Overkurs 5 21 526 082 15 932 726
Sum innskutt egenkapital 21 778 800 16 111 601

Opptjent egenkapital

Udekket tap 5 19 241 095 12 854 967



Sum opptjent egenkapital	-19 241 095	-12 854 967
Sum egenkapital	2 537 705	3 256 634
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	124 900	135 016
Skyldig offentlige avgifter	315 464	357 226
Annen kortsiktig gjeld	568 280	366 003
Sum kortsiktig gjeld	1 008 644	858 245
Sum gjeld	1 008 644	858 245
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 546 349	4 114 879



Organisasjonsnr: 916 172 532
GLOBAL ASSETS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

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

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

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

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

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Global Assets AS**

Organisasjonsnr. 916172532



Global Assets AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 289 864	2 232 499
Annen driftsinntekt		175 000	0
Sum driftsinntekter		1 464 864	2 232 499
Driftskostnader			
Varekostnad		19 609	961 736
Lønnskostnad	1	5 638 789	4 121 423
Avskrivning på varige driftsmidler		22 437	29 917
Annen driftskostnad	1	2 176 591	1 765 357
Sum driftskostnader		7 857 426	6 878 433
DRIFTSRESULTAT		(6 392 562)	(4 645 934)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7 234	2 716
Annen finansinntekt		347	1 359
Sum finansinntekter		7 581	4 075
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		452	6 015
Annen finanskostnad		695	1 367
Sum finanskostnader		1 147	7 382
NETTO FINANSPOSTER		6 434	(3 307)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(6 386 128)	(4 649 242)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(6 386 128)	(4 649 242)
ÅRSRESULTAT		(6 386 128)	(4 649 242)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(6 386 128)	(4 649 242)
SUM OVERF. OG DISP.		(6 386 128)	(4 649 242)



Global Assets AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	0	22 438
Sum varige driftsmidler		0	22 438
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		100 219	118 289
Sum finansielle anleggsmidler		100 219	118 289
SUM ANLEGGSMIDLER		100 219	140 727
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		825 000	815 000
Andre kortsiktige fordringer		131 548	24 019
Sum fordringer		956 548	839 019
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 489 582	3 135 133
SUM OMLØPSMIDLER		3 446 130	3 974 152
SUM EIENDELER		3 546 349	4 114 879
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	252 718	178 875
Overkurs	5	21 526 082	15 932 726
Sum innskutt egenkapital		21 778 800	16 111 601
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(19 241 095)	(12 854 967)
Sum opptjent egenkapital		(19 241 095)	(12 854 967)
SUM EGENKAPITAL		2 537 705	3 256 634
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		124 900	135 016
Skyldig offentlige avgifter		315 464	357 226
Annen kortsiktig gjeld		568 280	366 003
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 008 644	858 245
SUM GJELD		1 008 644	858 245
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 546 349	4 114 879

Oslo, 30.03.2023

Erik Thrane
Styrets lederPeder Erik Rinde
StyremedlemLars Petter Ulvesli
StyremedlemTore Bergan
Daglig leder

Årsregnskap for Global Assets AS

Organisasjonsnr. 916172532



Global Assets AS

Balanse pr. 31.12.2022

Note	31.12.2022	31.12.2021
------	------------	------------



Global Assets AS

Noter 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Regnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper som historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongurens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekt inntektsføres når den er opptjent. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

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.

Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer. Finansielle anleggsmidler vurderes til laveste verdi av kostpris og markedsverdi.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Selskapet har ikke gjeld som har forfall senere enn 12 måneder etter regnskapsårets slutt.

Pensjoner

Selskapet har innskuddspensjon. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringssselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Kontanter og bankinnskudd

Kontanter og bankinnskudd inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler.

Omregning av utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens offisielle kurs. Den løpende bokføringen skjer i norske kroner. Ved eventuelle transaksjoner som føres i utenlandsk valuta vil omregning til norske kroner skje minst en gang i året pr 31.12. ved bruk av offisielle gjennomsnittskurser. Transaksjonene i regnskapsåret har vært i norske kroner slik at et ikke har vært valutarisiko i løpet av året eller ved balansedagen.

Kortsiktige pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter offisiell kurs pr 31.12. I begrepet pengeposter inngår blant annet fordringer og gjeld. Dette innebærer at urealiserte valutagevinster og valutatap på fordringer og gjeld inntekts- eventuelt fradragføres i regnskapet.



Global Assets AS

Noter 2022

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 1 - Lønns- og andre driftskostnader

	I år	I fjor
Lønn	4 516 277	3 349 883
Arbeidsgiveravgift	851 018	575 105
Andre lønnsrelaterte ytelser	271 494	196 435
Totalt	5 638 789	4 121 423

Selskapet har ved utgangen av året 5 ansatte som arbeidet til sammen 4 årsverk i regnskapsåret.

Det er utbetalt NOK 100.000 i godtgjørelse til styret i 2022. Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet tilfredsstiller lovens krav for dette.

Det er ikke avtalt etterlønn, andre økonomiske ytelser, lån eller andre sikkerhetsstillelser til selskapets daglige leder eller styrets medlemmer.

Selskapets årsregnskap revideres.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2022
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-21 549	-8 346
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	19 170 424	12 799 565

Noter for Global Assets AS

Organisasjonsnr. 916172532



Global Assets AS

Noter 2022

= Grunnlag utsatt skatt	-19 191 972	-12 807 911
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	19 191 972	12 807 911
= Grunnlag utsatt skattefordel	19 191 972	12 807 911
Utsatt skattefordel	4 797 993	3 201 978
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	19 191 972	12 807 912
Ikke bokført utsatt skattefordel	4 797 993	3 201 978
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 3 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	89 750
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	89 750
Akk. av/nedskr. pr 1/1	67 313
+ Ordinære avskrivninger	22 437
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	89 750
Balanseført verdi pr 31/12	0
Prosentats for ord.avskr	33-33

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av bankinnskudd utgjorde bunde skattetrekksmidler NOK 166.332 pr 31.12.

Note 5 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	178 875	-12 854 967	3 256 634
Anvendt til årsresultat		-6 386 128	-6 386 128
Andre transaksjoner:	73 842	0	5 667 199
Pr 31.12.	252 718	-19 241 095	2 537 705



Global Assets AS

Noter 2022

Andre transaksjoner på NOK 5.667.199 er nyemisjoner.

Selskapet har 2 527 180 aksjer pålydende kr 0,10 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 252.718.

Fortsatt drift

Selskapet har konsesjon for å utføre finansielle tjenester som er konsejonspliktig. Selskapet har gjennom 2022 styrket egenkapitalen betydelig for å kunne møte kravene for konsesjonen samtidig som selskapet vil satse på å bedre driften. Styret ser derfor positiv på fremtiden og mener at fortsatt drift er tilstede.

Note 6 - Kapitaldekning og -krav

Kapitaldekning

	TNOK
Kapitalkrav	2 045
Netto ansvarlig kapital (kjernekapital)	2 560
Kapitaldekning %	9,75%

Likviditets- og markedsrisiko

Selskapet er ikke eksponert mot risiko til verdipapirplasseringer herunder derivater, egenhandel og marked making da dette er tjenester og produkter selskapet ikke tilbyr eller benytter seg av. Selskapet har oppgjørrisiko fra kunder. Kundefordringer innbetales innen 30 dager fra forfall.

Den finansielle markedsrisikoen styres gjennom regler i aksjeloven, verdipapirhandelsloven og forskrift om risikostyring og internkontroll fastsatt av Finanstilsynet.

Beregning av kapitalkrav 2022 basert på faste kostnader:

Tekst	Beløp
Totale inntekter	1 464 864
Netto resultat før skatt	-6386128
Variable kostnader	19 609
Variabel godtgjørelse til ansatte	0
Sum fradrag	-6 366 519
Sum faste kostnader	7 831 383
Kapitalkrav 25% av faste kostnader 20201	1 957 846
Ekstra krav fra Finanstilsynet	600 000
Totalt kapitalkrav	2 557 846

Selskapet har i februar 2023 foretatt en emisjon som gjør at selskapet ligger godt innenfor krav til kapitaldekning.



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i

Global Assets AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Global Assets AS som viser et underskudd på kr 6 386 128. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Etter vår mening er virkelig verdi av kundefordringene vesentlig lavere enn den regnskapsførte verdien i det fremlagte årsregnskapet. Etter vår mening burde det vært foretatt en nedskrivning i størrelsesordenen 250 000 – 500 000. Dersom en nedskrivning hadde blitt gjennomført, ville egenkapitalen blitt redusert med tilsvarende beløp.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon med forbehold.

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



Stiansen & Co AS
Statsautoriserte revisorer

sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Andre forhold

Finanstilsynet har i rapport av 9.12.22 konkludert med at det i 2022 var alvorlige mangler ved selskapets løpende kontroll med virksomheten. Forholdet er vurdert som et mulig ansvarsbetinget forhold for styret/ledelsen.

Nesbru, 31.03.2023

Stiansen & Co AS

Odd Bohlin Borgersen
Statsautorisert revisor

Revisjonsberetning for Global Assets AS– side 2



**Årsregnskap 2022
for
Global Assets AS**

Organisasjonsnr. 916172532



Global Assets AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 289 864	2 232 499
Annen driftsinntekt		175 000	0
Sum driftsinntekter		1 464 864	2 232 499
Driftskostnader			
Varekostnad		19 609	961 736
Lønnskostnad	1	5 638 789	4 121 423
Avskrivning på varige driftsmidler		22 437	29 917
Annen driftskostnad	1	2 176 591	1 765 357
Sum driftskostnader		7 857 426	6 878 433
DRIFTSRESULTAT		(6 392 562)	(4 645 934)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7 234	2 716
Annen finansinntekt		347	1 359
Sum finansinntekter		7 581	4 075
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		452	6 015
Annen finanskostnad		695	1 367
Sum finanskostnader		1 147	7 382
NETTO FINANSPOSTER		6 434	(3 307)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(6 386 128)	(4 649 242)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(6 386 128)	(4 649 242)
ÅRSRESULTAT		(6 386 128)	(4 649 242)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(6 386 128)	(4 649 242)
SUM OVERF. OG DISP.		(6 386 128)	(4 649 242)



Global Assets AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	0	22 438
Sum varige driftsmidler		0	22 438
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		100 219	118 289
Sum finansielle anleggsmidler		100 219	118 289
SUM ANLEGGSMIDLER		100 219	140 727
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		825 000	815 000
Andre kortsiktige fordringer		131 548	24 019
Sum fordringer		956 548	839 019
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 489 582	3 135 133
SUM OMLØPSMIDLER		3 446 130	3 974 152
SUM EIENDELER		3 546 349	4 114 879
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	252 718	178 875
Overkurs	5	21 526 082	15 932 726
Sum innskutt egenkapital		21 778 800	16 111 601
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(19 241 095)	(12 854 967)
Sum opptjent egenkapital		(19 241 095)	(12 854 967)
SUM EGENKAPITAL		2 537 705	3 256 634
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		124 900	135 016
Skyldig offentlige avgifter		315 464	357 226
Annen kortsiktig gjeld		568 280	366 003
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 008 644	858 245
SUM GJELD		1 008 644	858 245
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 546 349	4 114 879

Oslo, 30.03.2023

Erik Thrane
Styrets lederPeder Erik Rinde
StyremedlemLars Petter Ulvesli
StyremedlemTore Bergan
Daglig leder



Global Assets AS

Noter 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Regnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper som historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongurens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekt inntektsføres når den er opptjent. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

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.

Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer. Finansielle anleggsmidler vurderes til laveste verdi av kostpris og markedsverdi.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Selskapet har ikke gjeld som har forfall senere enn 12 måneder etter regnskapsårets slutt.

Pensjoner

Selskapet har innskuddspensjon. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Kontanter og bankinnskudd

Kontanter og bankinnskudd inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler.

Omregning av utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens offisielle kurs. Den løpende bokføringen skjer i norske kroner. Ved eventuelle transaksjoner som føres i utenlandsk valuta vil omregning til norske kroner skje minst en gang i året pr 31.12. ved bruk av offisielle gjennomsnittskurser. Transaksjonene i regnskapsåret har vært i norske kroner slik at et ikke har vært valutarisiko i løpet av året eller ved balansedagen.

Kortsiktige pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter offisiell kurs pr 31.12. I begrepet pengeposter inngår blant annet fordringer og gjeld. Dette innebærer at urealiserte valutagevinster og valutatap på fordringer og gjeld inntekts- eventuelt fradragsføres i regnskapet.



Global Assets AS

Noter 2022

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 1 - Lønns- og andre driftskostnader

	I år	I fjor
Lønn	4 516 277	3 349 883
Arbeidsgiveravgift	851 018	575 105
Andre lønnsrelaterte ytelser	271 494	196 435
Totalt	5 638 789	4 121 423

Selskapet har ved utgangen av året 5 ansatte som arbeidet til sammen 4 årsverk i regnskapsåret.

Det er utbetalt NOK 100.000 i godtgjørelse til styret i 2022. Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet tilfredsstiller lovens krav for dette.

Det er ikke avtalt etterlønn, andre økonomiske ytelser, lån eller andre sikkerhetsstillelser til selskapets daglige leder eller styrets medlemmer.

Selskapets årsregnskap revideres.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2022
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0



Global Assets AS

Noter 2022

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-21 549	-8 346
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	19 170 424	12 799 565
= Grunnlag utsatt skatt	-19 191 972	-12 807 911
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	19 191 972	12 807 911
= Grunnlag utsatt skattefordel	19 191 972	12 807 911
Utsatt skattefordel	4 797 993	3 201 978
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	19 191 972	12 807 912
Ikke bokført utsatt skattefordel	4 797 993	3 201 978
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 3 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	89 750
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	89 750
Akk. av/nedskr. pr 1/1	67 313
+ Ordinære avskrivninger	22 437
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	89 750
Balanseført verdi pr 31/12	0
Prosentsats for ord.avskr	33-33



Global Assets AS

Noter 2022

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av bankinnskudd utgjorde bunde skattetrekksmidler NOK 166.332 pr 31.12.

Note 5 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	178 875	-12 854 967	3 256 634
Anvendt til årsresultat		-6 386 128	-6 386 128
Andre transaksjoner:	73 842	0	5 667 199
Pr 31.12.	252 718	-19 241 095	2 537 705

Andre transaksjoner på NOK 5.667.199 er nyemisjoner.

Selskapet har 2 527 180 aksjer pålydende kr 0,10 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 252.718.

Fortsatt drift

Selskapet har konsesjon for å utføre finansielle tjenester som er konesjonspliktig. Selskapet har gjennom 2022 styrket egenkapitalen betydelig for å kunne møte kravene for konsesjonen samtidig som selskapet vil satse på å bedre driften. Styret ser derfor positiv på fremtiden og mener at fortsatt drift er tilstede.

Note 6 - Kapitaldekning og -krav

Kapitaldekning

	TNOK
Kapitalkrav	2 045
Netto ansvarlig kapital (kjernekapital)	2 560
Kapitaldekning %	9,75%

Likviditets- og markedsrisiko

Selskapet er ikke eksponert mot risiko til verdipapirplasseringer herunder derivater, egenhandel og marked making da dette er tjenester og produkter selskapet ikke tilbyr eller benytter seg av. Selskapet har oppgjørrisiko fra kunder. Kundefordringer innbetales innen 30 dager fra forfall.

Den finansielle markedsrisikoen styres gjennom regler i aksjeloven, verdipapirhandelsloven og forskrift om risikostyring og internkontroll fastsatt av Finanstilsynet.

Beregning av kapitalkrav 2021 basert på faste kostnader:

Noter for Global Assets AS

Organisasjonsnr. 916172532



Global Assets AS

Noter 2022

Tekst	Beløp
Totale inntekter	1
	465 864
Netto resultat før skatt	-6386128
Variable kostnader	19 609
Variabel godtgjørelse til ansatte	0
Sum fradrag	-6 366 519
Sum faste kostnader	7 832 383
Kapitalkrav 25% av faste kostnader 20201	1 958 096
Ekstra krav fra Finanstilsynet	600 000
Totalt kapitalkrav	2 558 096