



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 308 654  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TORE AASESTRAND AS  
Forretningsadresse: Gartnerivegen 8A  
6017 ÅLESUND

### 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: PLATINA REGNSKAP AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

### 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, 12.04.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		0	46 854 553
Annen driftsinntekt		12 500	1 567 656
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 500</b>	<b>48 422 209</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		-38 263	39 550 351
Lønnskostnad	2	0	2 924 118
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	39 617
Annen driftskostnad		82 789	5 087 996
<b>Sum kostnader</b>		<b>44 526</b>	<b>47 602 082</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-32 026</b>	<b>820 127</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		15 403	30 846
Annen finansinntekt		131	140
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	15 743	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>31 277</b>	<b>30 986</b>
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	1 891	0
Annen rentekostnad		1 714	193
Annen finanskostnad		145	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 750</b>	<b>193</b>
<b>Netto finans</b>		<b>27 527</b>	<b>30 793</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-4 499</b>	<b>850 920</b>
Skattekostnad		-3 658	187 735
<b>Årsresultat</b>		<b>-841</b>	<b>663 185</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ordinært utbytte		0	1 243 500
Udekket tap		-779	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		-62	-580 315
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-841</b>	<b>663 185</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	50 500
Andre fordringer		442	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>442</b>	<b>50 500</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	463 699	0
<b>Sum investeringer</b>		<b>463 699</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		51 487	2 099 656
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>51 487</b>	<b>2 099 656</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>515 628</b>	<b>2 150 156</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>515 628</b>	<b>2 150 156</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		0	62



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Udekket tap		779	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-779</b>	<b>62</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>499 221</b>	<b>500 062</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		12 513	16 265
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>12 513</b>	<b>16 265</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>12 513</b>	<b>16 265</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 800	209 771
Betalbar skatt		94	169 361
Skyldige offentlige avgifter		0	10 697
Kortsiktig konserngjeld		0	1 243 500
Annen kortsiktig gjeld		0	500
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 894</b>	<b>1 633 829</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>16 407</b>	<b>1 650 094</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>515 628</b>	<b>2 150 156</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 578800

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 308 654  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TORE AASESTRAND AS  
Forretningsadresse: Digernes  
6260 SKODJE

#### 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: PLATINA REGNSKAP AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

#### 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, 04.07.2024



Organisasjonsnr: 913 308 654  
TORE AASESTRAND AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		0	46 854 553
Annen driftsinntekt		12 500	1 567 656
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 500</b>	<b>48 422 209</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		-38 263	39 550 351
Lønnskostnad	2	0	2 924 118
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	39 617
Annen driftskostnad		82 789	5 087 996
<b>Sum kostnader</b>		<b>44 526</b>	<b>47 602 082</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-32 026</b>	<b>820 127</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		15 403	30 846
Annen finansinntekt		131	140
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	15 743	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>31 277</b>	<b>30 986</b>
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	1 891	0
Annen rentekostnad		1 714	193
Annen finanskostnad		145	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 750</b>	<b>193</b>
<b>Netto finans</b>		<b>27 527</b>	<b>30 793</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-4 499</b>	<b>850 920</b>
Skattekostnad		-3 658	187 735
<b>Årsresultat</b>		<b>-841</b>	<b>663 185</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		0	1 243 500
Udekket tap		-779	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		-62	-580 315
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-841</b>	<b>663 185</b>



Organisasjonsnr: 913 308 654  
TORE AASESTRAND AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	50 500
Andre fordringer		442	0
Sum fordringer		442	50 500
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	463 699	0
Sum investeringer		463 699	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		51 487	2 099 656
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 487	2 099 656
Sum omløpsmidler		515 628	2 150 156
SUM EIENDELER		515 628	2 150 156
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		0	62
Udekket tap		779	0
Sum opptjent egenkapital		-779	62
Sum egenkapital		499 221	500 062
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		12 513	16 265
Sum avsetninger for forpliktelses		12 513	16 265



<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>12 513</b>	<b>16 265</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	3 800	209 771
Betalbar skatt	94	169 361
Skyldige offentlige avgifter	0	10 697
Kortsiktig konserngjeld	0	1 243 500
Annen kortsiktig gjeld	0	500
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>3 894</b>	<b>1 633 829</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>16 407</b>	<b>1 650 094</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>515 628</b>	<b>2 150 156</b>



Organisasjonsnr: 913 308 654  
TORE AASESTRAND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. \*\* Klassifisering \*\* Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. \*\* Varige driftsmidler \*\* Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt levetid. \*\* Aksjer \*\* Omløpsaksjer er vurdert til markedsverdi på balansedagen. Andre aksjer er oppført i regnskapet til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning. \*\* Fordringer \*\* Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap. \*\* Skatter \*\* Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt er avsatt som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, er utsatt skattefordel tatt med i balansen iht. god regnskapsskikk. \*\* Driftsinntekter og kostnader \*\* Inntektsføring følger opptjeningsprinsippet, som normalt vil følge leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader er tatt med etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnadene er tatt med i samme periode som tilhørende inntekter.'

**Note**

2

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

<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>

## Note

3

## Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Arctic Norwegian Value Creation	23552.00	1052.00
ARGA Emerging Market Equity Fund	56198.00	-52.00
Bin Yuan Greater China	20984.00	-1516.00
GQG Emerging Markets	59295.00	3045.00
Holberg Norge	23156.00	809.00
Impax Global Equity Opportunities	46140.00	1140.00
Jennison Global Equity Opportunities	60448.00	4198.00
JO Hambro Global Opportunities	55927.00	-323.00
Schroder Global Recovery	56628.00	378.00
SGA Global Growth NOKH	61371.00	5121.00
<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	463699.00	13852.00

## Mer om finansielle instrumenter

Investeringene i markedsbaserte aksjer er klassifisert som omløpsmidler og regnskapsført i selskapsregnskapet etter virkelig verdi

## Beskrivelse av finansielle derivater

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

## Note

### Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Virksomheten har i 2023 endret virksomhetstype og er omklassifisert fra dagligvareforretning til investeringselskap.



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Stortorvet 7, 0155 Oslo  
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Tore Aasestrand AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tore Aasestrand AS som 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 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 konklusjon

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 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
  - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
  - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
  - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 28. juni 2024  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Finn Espen Sellæg  
statsautorisert revisor

Penneo document key: LHH5H8UEMF-53Z3Y-PLFJT-H3TCA-P1LDI



# 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."

## Sellæg, Finn Espen

Partner

På vegne av: EY

Serienummer: no\_bankid:9578-5997-4-389551

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-28 12:16:43 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: LH15H-8UEMF-53Z3Y-PLFJ-HBTCA-P1LDI

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>