



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	916 393 180
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	VERSANT FORVALTNING AS
Forretningsadresse:	Økernveien 121 0579 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Tomas Haukelidsæter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	19.06.2024

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, 06.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		402 538	406 290
Sum inntekter		402 538	406 290
Kostnader			
Lønnskostnad	1	195 580	129 262
Annen driftskostnad		931 351	-630 530
Sum kostnader		1 126 931	-501 268
Driftsresultat		-724 393	907 558
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			17 432 414
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		720 000	
Annen renteinntekt		10	643 438
Annen finansinntekt		388 716	507 567
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2	286 333	841
Sum finansinntekter		1 395 059	18 584 260
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			766 490
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			364 998
Rentekostnad til foretak i samme konsern			9 256
Annen rentekostnad		7 296	
Annen finanskostnad		342 175	915 610
Sum finanskostnader		349 471	2 056 353
Netto finans		1 045 588	16 527 907
Ordinært resultat før skattekostnad		321 195	17 435 465
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		321 195	17 435 465
Årsresultat	4	321 195	17 435 465
Årsresultat etter minoritetsinteresser		321 194	17 435 465



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		321 194	17 435 465
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	1 050 000	850 000
Avsatt til annen egenkapital			16 585 465
Overført fra annen egenkapital	4	-728 806	
Sum overføringer og disponeringer		321 195	17 435 465



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	101 699	54 900
Sum varige driftsmidler		101 699	54 900
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	15 002	15 002
Lån til foretak i samme konsern	7	2	584 791
Investeringer i tilknyttet selskap	6	28 297 995	28 297 995
Andre langsiktige fordringer	7	69 030	688 153
Sum finansielle anleggsmidler		28 382 029	29 585 940
Sum anleggsmidler		28 483 728	29 640 840
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		5 583	
Konsernfordringer	7		17 432 414
Sum fordringer		5 583	17 432 414
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	1 464 835	614 016
Sum investeringer		1 464 835	614 016
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		801 755	1 219 940
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		801 755	1 219 940
Sum omløpsmidler		2 272 173	19 266 370
SUM EIENDELER		30 755 900	48 907 211



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	41 250	41 250
Overkurs	4	91 875	91 875
Sum innskutt egenkapital		133 125	133 125
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	30 107 893	30 836 699
Sum opptjent egenkapital		30 107 893	30 836 699
Sum egenkapital	4	30 241 018	30 969 824
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		247 632	240 419
Sum annen langsiktig gjeld		247 632	240 419
Sum langsiktig gjeld		247 632	240 419
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		86 736	72 372
Skyldig offentlige avgifter		7 035	13 202
Kortsiktig konserngjeld	7		17 432 414
Annen kortsiktig gjeld		173 480	178 980
Sum kortsiktig gjeld		267 251	17 696 969
Sum gjeld		514 882	17 937 387
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 755 900	48 907 211



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 592321

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 393 180
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERSANT FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Økernveien 121
0579 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tomas Haukelidsæter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

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, 08.07.2024

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: 916 393 180
VERSANT FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		402 538	406 290
Sum inntekter		402 538	406 290
Kostnader			
Lønnskostnad	1	195 580	129 262
Annen driftskostnad		931 351	-630 530
Sum kostnader		1 126 931	-501 268
Driftsresultat		-724 393	907 558
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			17 432 414
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		720 000	
Annen renteinntekt		10	643 438
Annen finansinntekt		388 716	507 567
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler 2		286 333	841
Sum finansinntekter		1 395 059	18 584 260
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			766 490
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			364 998
Rentekostnad til foretak i samme konsern			9 256
Annen rentekostnad		7 296	
Annen finanskostnad		342 175	915 610
Sum finanskostnader		349 471	2 056 353
Netto finans		1 045 588	16 527 907
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	321 195	17 435 465
Ordinært resultat etter skattekostnad		321 195	17 435 465
Årsresultat	4	321 195	17 435 465
Årsresultat etter minoritetsinteresser		321 194	17 435 465
Totalresultat		321 194	17 435 465



Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	1 050 000	850 000
Avsatt til annen egenkapital			16 585 465
Overført fra annen egenkapital	4	-728 806	
Sum overføringer og disponeringer		321 195	17 435 465



Organisasjonsnr: 916 393 180
VERSANT FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

5

101 699

54 900

Sum varige driftsmidler

101 699

54 900

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

15 002

15 002

Lån til foretak i samme

konsern

7

2

584 791

Investeringer i

tilknyttet selskap

6

28 297 995

28 297 995

Andre langsiktige

fordringer

7

69 030

688 153

Sum finansielle

anleggsmidler

28 382 029

29 585 940

Sum anleggsmidler

28 483 728

29 640 840

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer

5 583

Konsernfordringer

7

17 432 414

Sum fordringer

5 583

17 432 414

Investeringer

Markedsbaserte aksjer

2

1 464 835

614 016

Sum investeringer

1 464 835

614 016

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

801 755

1 219 940

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

801 755

1 219 940

Sum omløpsmidler

2 272 173

19 266 370

SUM EIENDELER

30 755 900

48 907 211

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	41 250	41 250
Overkurs	4	91 875	91 875
Sum innskutt egenkapital		133 125	133 125
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	30 107 893	30 836 699
Sum opptjent egenkapital		30 107 893	30 836 699
Sum egenkapital	4	30 241 018	30 969 824
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		247 632	240 419
Sum annen langsiktig gjeld		247 632	240 419
Sum langsiktig gjeld		247 632	240 419
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		86 736	72 372
Skyldig offentlige avgifter		7 035	13 202
Kortsiktig konserngjeld	7		17 432 414
Annen kortsiktig gjeld		173 480	178 980
Sum kortsiktig gjeld		267 251	17 696 969
Sum gjeld		514 882	17 937 387
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 755 900	48 907 211



Organisasjonsnr: 916 393 180
VERSANT FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

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.



KPMG AS
Nordre Fokserød 14
P.O. Box 150
N-3201 Sandefjord

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Versant Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Versant Forvaltning 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 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 og daglig leders 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 internkontroll 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Alesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo document key: ZZ72P-U2IF3-8K68N-A2D2N-YYUMS-GM6JN



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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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 tvil av betydning 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 modifiserer 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Sandefjord

KPMG AS

Lars Egill Olavesen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: ZZ72P-U2F3-8K68N-A2D2N-YYUM5-GM6JN



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."

Olavesen, Lars Egill

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-2658469

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-06-19 04:10:46 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZZYP-UZIF3-8K68N-A2D2N-YYUMS-GM6JN

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>



Årsregnskap 2023

Versant Forvaltning AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 916 393 180



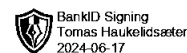
Resultatregnskap

Versant Forvaltning AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		402 538	406 290
Sum driftsinntekter		402 538	406 290
Lønnskostnad	1	195 580	129 262
Annen driftskostnad		931 351	-630 530
Sum driftskostnader		1 126 931	-501 268
Driftsresultat		-724 393	907 558
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		0	17 432 414
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		720 000	0
Annen renteinntekt		10	643 438
Annen finansinntekt		388 716	507 567
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2	286 333	841
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	766 490
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	364 998
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	9 256
Annen rentekostnad		7 296	0
Annen finanskostnad		342 175	915 610
Resultat av finansposter		1 045 588	16 527 907
Resultat før skattekostnad		321 195	17 435 465
Skattekostnad på resultat	3	0	0
Resultat		321 195	17 435 465
Årsresultat	4	321 195	17 435 465
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	50 000
Tilleggsutbytte	4	1 050 000	800 000
Avsatt til annen egenkapital		0	16 585 465
Overført fra annen egenkapital	4	728 806	0
Sum overføringer		321 195	17 435 465

Versant Forvaltning AS

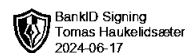
Side 2



Balanse

Versant Forvaltning AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	101 699	54 900
Sum varige driftsmidler		101 699	54 900
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	15 002	15 002
Lån til foretak i samme konsern	7	2	584 791
Investeringer i tilknyttet selskap	6	28 297 995	28 297 995
Andre langsiktige fordringer	7	69 030	688 153
Sum finansielle anleggsmidler		28 382 029	29 585 940
Sum anleggsmidler		28 483 728	29 640 840
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		5 583	0
Konsernfordringer	7	0	17 432 414
Sum fordringer		5 583	17 432 414
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	1 464 835	614 016
Sum investeringer		1 464 835	614 016
Bankinnskudd, kontanter o.l.		801 755	1 219 940
Sum omløpsmidler		2 272 173	19 266 370
Sum eiendeler		30 755 900	48 907 211



BankID Signing
Tomas Haukelidsæter
2024-06-17

Balanse

Versant Forvaltning AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	41 250	41 250
Overkurs	4	91 875	91 875
Sum innskutt egenkapital		133 125	133 125
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	30 107 893	30 836 699
Sum opptjent egenkapital		30 107 893	30 836 699
Sum egenkapital	4	30 241 018	30 969 824
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		247 632	240 419
Sum annen langsiktig gjeld		247 632	240 419
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		86 736	72 372
Skyldig offentlige avgifter		7 035	13 202
Konserngjeld	7	0	17 432 414
Annen kortsiktig gjeld		173 480	178 980
Sum kortsiktig gjeld		267 251	17 696 969
Sum gjeld		514 882	17 937 387
Sum egenkapital og gjeld		30 755 900	48 907 211

17.06.2024

Styret i Versant Forvaltning AS

Tomas Haukelidsæter

styreleder



Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Aksjeinvesteringer

Aksjeinvesteringer klassifisert som anleggsmidler vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger fra aksjeinvesteringer er inntektsført samme år som det er utbetalt. Overstiger utbytte andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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. Innkommet av tidligere nedskrevne fordringer reduserer annen driftskostnad.

Note 1 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	155 495	113 288
Arbeidsgiveravgift	21 925	15 974
Andre ytelser	18 160	0
Sum	195 580	129 262

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.



Note 2 Markedsbaserte verdipapirer

	Balanseført verdi	Årets verdiendring
Norske aksjer	981 160	-30 345
Utenlandske aksjer	483 675	-71 025
Sum	1 464 835	-101 370

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	321 195	17 435 465
Permanente forskjeller	-852 800	-15 802 144
Endring i midlertidige forskjeller	4 493	-932 524
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-700 797
Skattepliktig inntekt	-527 113	0

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

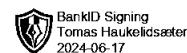
	2023	2022	Endring
Gevinst – og tapskonto	17 970	22 463	4 493
Sum	17 970	22 463	4 493

Akkumulert fremførbart underskudd	-1 158 538	-631 424	527 113
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 140 567	608 961	-531 606
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	41 250	91 875	30 836 699	30 969 824
Årets resultat			321 195	321 195
Tilleggsutbytte			-1 050 000	-1 050 000
Pr 31.12.2023	41 250	91 875	30 107 893	30 241 018



Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	54 900	54 900
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	46 799	46 799
= Anskaffelseskost 31.12.23	101 699	101 699
= Bokført verdi 31.12.23	101 699	101 699

Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
DS/FKV/TS				
Kaffe Norge Holding II AS	OSLO	36,0%	28 297 995	28 297 995
Rørestrandsveien Utvikling AS	HORTEN	50,0%	15 000	1
Smak Av Horten AS	HORTEN	50,0%	350 000	1
Verita Invest AS	HORTEN	100,0%	15 000	15 000
Sum			28 677 995	28 312 997

Note 7 Mellomværende med nærstående

	2023	2022
Fordringer		
Lån til tilknyttede selskaper	2	1 166 612
Fordring utbytte Verita Invest AS	0	17 432 414
Sum	2	18 599 026
Gjeld		
Gjeld til Verita Invest AS	50 000	17 482 414
Sum	50 000	17 482 414



Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Versant Forvaltning AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	41,3	41 250
Sum	1 000		41 250

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Tomas Haukelidsæter	1 000	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Tomas Haukelidsæter	styreleder	1 000
Totalt antall aksjer		1 000