



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 354 049
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CATELLA ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Grundingen 6
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Hege Holstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	27 136	26 543
Sum kostnader		27 136	26 543
Driftsresultat		-27 136	-26 543
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 625	15
Annen finansinntekt		1 377	209
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		2 930 000	
Sum finansinntekter		2 933 002	224
Nedskrivning av finansielle eiendeler		8 131 931	
Annen finanskostnad		1 237 618	5 055 818
Sum finanskostnader		9 369 549	5 055 818
Netto finans		-6 436 547	-5 055 594
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 463 684	-5 082 137
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 463 684	-5 082 137
Årsresultat		-6 463 684	-5 082 137
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 463 684	-5 082 137
Totalresultat		-6 463 684	-5 082 137
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		5 630 000	
Udekket tap			-4 818 691
Avsatt til annen egenkapital		-12 093 684	-263 446
Sum overføringer og disponeringer	7	-6 463 684	-5 082 137



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	871 067	9 002 998
Sum finansielle anleggsmidler		871 067	9 002 998
Sum anleggsmidler		871 067	9 002 998
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		2 511	
Konsernfordringer	5	2 930 000	4 317 052
Sum fordringer		2 932 511	4 317 052
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 728 602	25 421
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 728 602	25 421
Sum omløpsmidler		5 661 113	4 342 473
SUM EIENDELER		6 532 180	13 345 471
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	802 180	12 895 864
Sum innskutt egenkapital		902 180	12 995 864
Annen egenkapital	7		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	7	902 180	12 995 864
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		5 630 000	
Kortsiktig konserngjeld	5		349 607
Annen kortsiktig gjeld	5		
Sum kortsiktig gjeld		5 630 000	349 607
Sum gjeld		5 630 000	349 607
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 532 180	13 345 471



Til generalforsamlingen i Catella Asset Management AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Catella Asset Management AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Catella Asset Management AS

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 3. april 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Stig Arild Lund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Lund, Stig Arild	BANKID_MOBILE	2020-04-03 16:53

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap

Catella Asset Management AS

2019





Resultatregnskap

Alle tall i NOK	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Driftsinntekter		-	-
Sum driftsinntekter		-	-
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	4	27 136	26 543
Sum driftskostnader		27 136	26 543
Driftsresultat		-27 136	-26 543
Finansposter			
Annen renteinntekt		1 625	15
Annen finansinntekt		2 931 377	209
Annen finanskostnad		9 369 549	5 055 818
Netto finansposter		-6 436 547	-5 055 594
Resultat før skatt		-6 463 684	-5 082 137
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-	-
Årsresultat		-6 463 684	-5 082 137
Disponering av årsresultat			
Tilleggsutbytte		5 630 000	
Dekket fra overkurs		-12 099 684	-4 818 691
Overført til/fra annen egenkapital		-	-263 446
Sum disponert	7	-6 463 684	-5 082 137

Catella Asset Management AS



Balanse pr. 31. desember

Alle tall i NOK	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	871 067	9 002 998
Sum finansielle anleggsmidler		871 067	9 002 998
Sum anleggsmidler		871 067	9 002 998
Omløpsmidler			
Mellomværende konsern	5	2 990 000	4 317 052
Til gode offentlige avgifter		2 511	-
Bankinnskudd, kontanter ol.		2 728 602	25 421
Sum omløpsmidler		5 661 113	4 342 473
SUM EIENDELER		6 532 180	13 345 471



Balanse pr. 31. desember

Alle tall i NOK	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Aksjekapital	6.7	100 000	100 000
Overkurs	7	802 180	12 895 864
Sum innskutt egenkapital		902 180	12 995 864
Annen egenkapital	7		
Sum opplyent egenkapital			
Sum egenkapital	7	902 180	12 995 864
Gjeld			
Mellomværende konsern	5		349 607
Avsatt utbytte		5 630 000	
Sum kortsiktig gjeld		5 630 000	349 607
Sum gjeld		5 630 000	349 607
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 532 180	13 345 471

Oslo, April 1, 2020
Styret for Catella Asset Management AS

Timo Nuorminen
Styrets leder

Jyrki Koskela
Styremedlem

Tom Pettersen
Styremedlem

Ronny Ghani
Daglig leder

Catella Asset Management AS



Catella Asset Management AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Note 1 – Generell informasjon og regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Regnskapsperiode

Resultatregnskapet inneholder regnskapstall fra 01.01.2019 frem til 31.12.2019.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Andre anleggsmidler enn driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets økonomiske levetid. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede.

Inntektsføring

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskaper er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Mottatt utbytte og andre utdelinger inntektsføres som annen finansinntekt.

Gevinster ved salg av aksjer resultatføres på det tidspunktet risiko og rettigheter knyttet til de solgte aksjene har gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet). Dersom det er usikkerhet om det samlede vederlagets endelige størrelse inntektsføres gevinsten med det beløp som anses som mest sannsynlig.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 prosent av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at dette kan bli nyttegjørt. I den grad konsernbidrag ikke er resultatført er skatteeffekten av konsernbidraget ført direkte mot investering i balansen.



Note 2: Investeringer

Gjenstand	Eierprosent sterkt eidd	Fornæringskriterium	Kostpris	Valuta	Egenkapital	Resultat 2019
Catella Property Management AS	100,00 %	Oslo	871 067	NOK	1 004 714	-256 224
Bokført verdi			871 067		1 004 714	-256 224

Note 3: Skatter

Avstemning mellom regnskapsmessig overskudd og skattepliktig inntekt	2019	2018
--	------	------

Ordinært resultat før skattekostnad	-6 463 684	-5 082 137
Endringer i midlertidige forskjeller	-	-
Fremførbart underskudd	-	-
Permanente forskjeller	6 439 549	5 075 615
Mottatt / (avgitt) konsernbidrag	-	-
Skattepliktig inntekt / (underskudd)	-24 135	-6 522

Årets skattekostnad fordelt på	2019	2018
--------------------------------	------	------

Betalbar skatt på årets resultat	-	-
Endring utsatt skattefordel	-	-
Sum årets skattekostnad / (inntekt)	-	-

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik	2019	2018
---	------	------

Betalbar skatt på årets resultat	-	-
Effekt på betalbar skatt av avgitt konsernbidrag	-	-
Sum betalbar skatt	-	-

Midlertidige forskjeller pr. 31.12 består av	2019	2018
--	------	------

Fremførbart underskudd	-30 657	-6 522
Sum midlertidige forskjeller	-30 657	-6 522
Netto utsatt skatt / (utsatt skattefordel) - ikke balanseført	-6 744	-1 435

Note 4: Lønn, honorarer og annen driftskostnad

Selskapet har pr. 31.12 ingen ansatte. Selskapet kommer således ikke under reglene for pliktig obligatorisk tjenestepensjon (OTP).

Det er ikke ytet lån eller stilt garantier til daglig leder, styret eller andre nærstående.

Det er kostnadsført honorar til revisor med NOK 25 750 som i sin helhet er ordinær revisjon.

Spesifikasjon av annen driftskostnad	2019	2018
--------------------------------------	------	------

Revisjon	25 750	5 473
Øvrige kostnader	1 386	21 070
Sum annen driftskostnad	27 136	26 543



Note 5: Kortsiktig fordring og gjeld til selskap i samme konsern / eiere

Kortsiktig fordring på selskap i samme konsern	2019	2018
Catella Property Management AS (tilleggsutbytte)	2 930 000	-
Ambolt Advisors Sarl - avvikling	-	4 317 052
Sum kortsiktig fordring på selskap i samme konsern	2 930 000	4 317 052

Tilleggsutbytte vedtatt 26.02.2020 basert på årsregnskap for 2018 justert for hendelser etter balansedagen.

Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	2019	2018
Catella Property Management AS	-	349 607
Sum kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	-	349 607

Note 6: Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er på NOK 100 000, fordelt på 100 000 aksjer pålydende NOK 1.

Konsernregnskap utarbeides av Catella AB i Stockholm, Sverige, og kan fås utlevert på selskapets kontor, Birger Jarls gate 6, Stockholm.

Aksjonærer	Aksjer	Eierand
Catella Property Fund Management AB	51 000	51,0 %
Elementum AS	17 908	17,9 %
Jarle Norman-Hansen	17 908	17,9 %
AJ Holding & Invest AS	10 000	10,0 %
Holstad Invest AS	3 184	3,2 %
Totalt antall aksjer	100 000	100 %

Samtlige aksjer har lik stemmerett.

Medlemmer i selskapets styre eller i direktoratet/ledelse			Prosent
Timo Osmo Kalevi Nurminen	Styrets leder		0,00 %
Joakim Samuel Künstlicher	Styremedlem		0,00 %
Jarle Norman-Hansen	Styremedlem		17,9 %
Bjarte Solheim	Styremedlem/daglig leder		17,9 %
Totalt			35,82 %

Note 7: Endringer i selskapets egenkapital

		1. januar 2019	31. desember 2019	Endring	31. desember 2019
IB	01.01.2019	100 000	12 895 864	-	12 995 864
Tilleggsutbytte	31.12.2019		-5 630 000		-5 630 000
Årets resultat	31.12.2019		-6 463 684		-6 463 684
Egenkapital	31.12.2019	100 000	802 180	-	902 180

Catella Asset Management AS