



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	927 964 775
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SEIOR CAPITAL PARTNERS AS
Forretningsadresse:	Fjordalléen 16 0250 OSLO

Regnskapsår

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

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Smret Kidane
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.03.2024

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			
Honorarinntekt	2	1 778 538	630 179
Sum inntekter		1 778 538	630 179
Kostnader			
Lønnskostnad	3	3 900 273	3 395 969
Avskrivninger	4	22 980	15 612
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3	6 079 592	4 329 218
Sum kostnader		10 002 845	7 740 799
Driftsresultat		-8 224 307	-7 110 620
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		99 517	
Annen finansinntekt		162 524	39 461
Sum finansinntekter		262 041	39 461
Annen rentekostnad		37	1 267
Annen finanskostnad		125 063	41 692
Sum finanskostnader		125 100	42 959
Netto finans		136 941	-3 499
Ordinært resultat før skattekostnad	5, 6	-8 087 366	-7 114 119
Skattekostnad på resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 087 366	-7 114 119
Årsresultat		-8 087 366	-7 114 119
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 087 366	-7 114 119
Totalresultat		-8 087 366	-7 114 119
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap		-8 087 366	-7 114 119
Sum overføringer og disponeringer		-8 087 366	-7 114 119



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	30 336	53 316
Sum varige driftsmidler	4	30 336	53 316
Sum anleggsmidler		30 336	53 316
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		426 375	630 179
Andre kortsiktige fordringer		1 170 521	744 578
Sum fordringer		1 596 896	1 374 757
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	4 053 499	3 118 301
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 053 499	3 118 301
Sum omløpsmidler		5 650 394	4 493 058
SUM EIENDELER		5 680 730	4 546 374
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	280 040	240 040
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		17 839 870	9 879 870
Ikke registrert kapitalforhøyelse		1 500 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen innskutt egenkapital		-36 820	-18 070
Sum innskutt egenkapital	6	19 583 090	10 101 840
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		15 225 914	7 138 549
Sum opptjent egenkapital		-15 225 914	-7 138 549
Sum egenkapital	9	4 357 176	2 963 291
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		826 187	142 366
Skyldig offentlige avgifter	7	181 016	511 814
Annen kortsiktig gjeld		316 352	928 903
Sum kortsiktig gjeld		1 323 555	1 583 083
Sum gjeld		1 323 555	1 583 083
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 680 730	4 546 374



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 Seior Capital Partners AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Seior Capital Partners AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens bestemmelser 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 avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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. Betyggende 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 revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 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 regnskapsestimater 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, 22. mars 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Rimstad
statsautorisert revisor



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."

Kjetil Rimstad

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1044102

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-22 11:55:55 UTC



Penneo Dokument ID: WOL2Q-DSD2A-VCN8B-AZ4YD-AWZM7-ZKQY2

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>



 BankID Signing
Mads Andreassen
2024-03-19

 BankID Signing
Andreas Lowzow
2024-03-19

 BankID Signing
Erica Birgitte Dalstø
2024-03-19

 BankID Signing
Trond Tivberg
2024-03-21

Årsregnskap 2023

Seior Capital Partners AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 927 964 775



Årsberetning 2023

Seior Capital Partners AS

Virksomhetens art

Seior Capital Partners AS er et selskap der virksomheten omfatter investeringsvirksomhet og tilhørende rådgivning. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

Selskapet er et verdipapirforetak med tillatelse til å yte investeringstjenester, etter å ha mottatt tillatelse fra Finanstilsynet den 09.05.2022 for slik virksomhet. Selskapet forvalter et alternativt investeringsfond på delegert basis med fokus på investeringer innen den globale helsesektoren. Fondet, Seior Healthcare Opportunities Fund, ble lansert i september 2022. I løpet av 2023 har selskapet signert et forvaltningsmandat med et utenlandsk fond. Forvaltningen av mandatet vil følge samme investeringsstrategi som fondet og ventes å begynne i løpet av februar 2024.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Resultatregnskapet, som viser et ordinært resultat før skattekostnad på NOK -8 087 366 (NOK -7 138 549 i 2022), gir et riktig uttrykk for virksomheten i 2023. Driftsinntektene i 2023 utgjorde NOK 1 778 538 (NOK 630 179 i 2022). Selskapet er fortsatt i oppstartfasen og resultatet for 2023 er preget av dette.

Balansen gir et riktig uttrykk for selskapets stilling ved årsskiftet. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2023 var 77%. Styret mener at likviditet og egenkapital er tilfredsstillende. Styret er ikke kjent med andre forhold av betydning for bedømmelsen av selskapets resultat og stilling, enn det som fremgår av resultatregnskap og balanse med noter. Det er heller ikke etter regnskapsåret utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Selskapet har i regnskapsåret oppfylt kravet om kapitaldekning, i tråd med kapitaldekningskravet for forvaltere av alternative investeringsfond. Årets resultat etter skatt er -4,67% av forvaltningskapital, -4,52% i 2022. Forvaltningskapital per årsslutt var USD 17 (USD 16 i 2022).

Fremtidig utvikling

Seior Capital Partners AS ble stiftet 28.09.2021. Fondet ble lansert september 2022 og kan markedsføres til profesjonelle investorer i flere europeiske land. Selskapet mener helsesektoren vil kunne vokse mer enn verdensøkonomien i mange år fremover, som igjen vil kunne gi økte inntekter i flere år fremover.

Finansiell risiko

Seior Capital Partners AS har få ansatte og er derfor avhengig av gode relasjoner til kompetente samarbeidspartnere på flere områder. Fordi selskapet forvalter et Irsk fond på delegert basis, er risiko relatert til deler av virksomhetsområdene håndtert av tjenestetilbydere i Irland. Områdene hvor selskapet har identifisert med høyest risiko er knyttet til IT sikkerhet og sensitiv data, i tillegg til porteføljeforvaltningen. Selskapet anser forbedringer av rutiner og nye kontrolltiltak som en kontinuerlig jobb.

Markedsrisiko

Seior Capital Partners AS har ikke rammer til og driver ikke egenhandel, og det er ikke avsatt eller tatt høyde for dette i vurderingen av kapitalbehov. Selskapets inntekter vil i hovedsak være i USD, mens over 50 % av de budsjetterte kostnadene er i NOK. Selskapet har mulighet til å sikre seg mot kurssvingninger i valuta. Per dags dato foreligger det ikke konkrete planer om valutasikring, da selskapet anser markedsrisiko relatert til valutaeksponering som begrenset.

Selskapet forvalter et alternativt investeringsfond hvis resultater vil være dels basert på utviklingen i aksjemarkedet. Forvaltningshonoraret er et produkt av størrelsen på kapitalen under forvaltning og Fondets avkastning. Fordi Fondet benytter en long-biased long/shortstrategi er det naturlig å anta at Fondets størrelse reduseres ved børsfall, noe som



igjen reduserer inntektene. En vedvarende økonomisk nedtur vil også kunne svekke mulighetene til å hente inn ny kapital til Fondet.

Kredittrisiko

Seior Capital Partners AS eiendeler består primært av bankinnskudd og kundefordringer. Fondet betaler et fast månedlig forvaltningshonorar, mens eventuelle variable honorarer normalt betales årlig. Fordringer blir betalt ved forfall. Bankinnskudd i norske og store internasjonale banker anses ikke å innebære særlig kredittrisiko for foretaket. Kredittrisiko ansees som begrenset for foretaket.

Likviditetsrisiko

Seior Capital Partners AS er i all hovedsak egenkapitalfinansiert, selskapet vil ikke ha langsiktig gjeld. Foretaket anser å ha en svært tilfredsstillende likviditetssituasjon. Foretakets likviditetsbeholdning består av bankinnskudd. Eiere er solide, og kan bidra med kapitalinnskudd og likviditetstilførsel ved behov. Likviditetsrisikoen anses derfor som neglisjerbar, og minstekravet om 25% av faste kostnader vil uansett være bindende.

Styreansvarsforsikring

Det er tegnet styreansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjeparter.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har ved årets slutt 3 ansatte. Arbeidsmiljøet i selskapet er godt, og det er ikke iverksatt spesielle tiltak på området i 2023. Det er registrert lavt sykefravær i 2023, og ingen ansatte har vært utsatt for skader eller ulykker i forbindelse med arbeid for selskapet. Av selskapets ansatte er 3 menn. Det er ikke iverksatt eller planlagt spesielle likestillingstiltak.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til andre forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Oslo, 18.03.2024

Andreas Lowzow
styreleder

Mads Andreassen
styremedlem/daglig leder

Trond Tviberg
styremedlem

Erica Birgitta Dalstø
styremedlem



Resultatregnskap

Seior Capital Partners AS

	Note	2023	28.09.2021 - 31.12.2022
Driftsinntekter			
Honorarinntekt	2	1 778 538	630 179
Sum driftsinntekter		1 778 538	630 179
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	-3 900 273	-3 395 969
Avskrivninger	4	-22 980	-15 612
Annen driftskostnad	3	-6 079 592	-4 353 648
Sum driftskostnader		-10 002 845	-7 765 229
Driftsresultat		-8 224 307	-7 135 050
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		99 517	0
Annen finansinntekt		162 524	39 461
Annen rentekostnad		-37	-1 267
Annen finanskostnad		-125 063	-41 692
Resultat av finansposter		136 941	-3 499
Resultat før skattekostnad	5, 6	-8 087 366	-7 138 549
Skattekostnad på resultat		0	0
Resultat		-8 087 366	-7 138 549
Årsresultat		-8 087 366	-7 138 549
Overføringer			
Overført til udekket tap		8 087 366	7 138 549
Sum overføringer		-8 087 366	-7 138 549



Balanse

Seior Capital Partners AS

Eiendeler	Note	31.12.2023	31.12.2022
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	30 336	53 316
Sum varige driftsmidler	4	30 336	53 316
Sum anleggsmidler		30 336	53 316
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		426 375	630 179
Andre kortsiktige fordringer		1 170 521	744 578
Sum fordringer		1 596 896	1 374 757
Bankinnskudd			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	4 053 499	3 118 301
Sum bankinnskudd		4 053 499	3 118 301
Sum omløpsmidler		5 650 394	4 493 058
Sum eiendeler		5 680 730	4 546 374



Balanse

Seior Capital Partners AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2023	31.12.2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	280 040	240 040
Overkurs		17 839 870	9 879 870
Annen innskutt egenkapital		-36 820	-18 070
Ikke registrert kapitalforhøyelse		1 500 000	0
Sum innskutt egenkapital	6	19 583 090	10 101 840
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-15 225 914	-7 138 549
Sum opptjent egenkapital		-15 225 914	-7 138 549
Sum egenkapital	9	4 357 176	2 963 291
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		826 187	142 366
Skyldig offentlige avgifter	7	181 016	511 814
Annen kortsiktig gjeld		316 352	928 903
Sum kortsiktig gjeld		1 323 555	1 583 083
Sum gjeld		1 323 555	1 583 083
Sum egenkapital og gjeld		5 680 730	4 546 374

Oslo, 18.03.2024

Styret i Seior Capital Partners AS

Andreas Lowzow

styreleder

Mads Andreassen

styremedlem/daglig leder

Trond Tviberg

styremedlem

Erica Birgitta Dalstø

styremedlem



Indirekte kontantstrøm

Seior Capital Partners AS

	Note	31.12.2023	31.12.2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad	5	-8 087 366	-7 138 549
Ordinære avskrivninger		22 980	15 612
Endring i kundefordringer	2	203 805	-630 179
Endring i leverandørgjeld		683 821	142 366
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-1 369 292	10 816 139
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-8 546 052	3 205 389
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	68 928
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	-68 928
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger av egenkapital		9 481 250	-18 160
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	9	9 481 250	-18 160
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		935 198	3 118 301
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		3 118 301	0
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		4 053 499	3 118 301



Seior Capital Partners AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder, samt forskrift om årsregnskap for verdipapirforetak m.m. Regnskapet presenteres i hele norske kroner. Selskapet ble stiftet 28.09.2021.

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 å ikke 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.

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

Valuta

Årsregnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Inntekter

Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres. For oppdrag med avtale om resultatbasert vederlag anses inntekten innvunnet når definerte mål er oppnådd. Inntekter fra og gevinster / tap på verdipapirer klassifiseres som finansposter. Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskaper inntektsføres i samme år som avsetningsåret for giver, mens øvrige utbytter inntektsføres i utbetalingsåret. Realiserte gevinster og tap på verdipapirer resultatføres på realisasjonstidspunktet. Urealiserte tap på balansedagen kostnadsføres umiddelbart. Urealiserte gevinster inntektsføres i den utstrekning markedsverdi prinsippet er lagt til grunn for verdivurderingen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved vår anskaffelse av driftsmidlet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjoner

Selskapet har kollektiv (sikret) pensjonsordning for ansatte. Ordningen er en innskuddsplan, dvs. at selskapet ikke har ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad når de forfaller. Forskuddsbetalte innskudd bokføres som eiendel i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer 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, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen med nominell verdi.



Note 2 Honorarinntekter fordelt på geografisk marked

	2023	2022
Irland	1 778 538	630 179
Sum honorarinntekter	1 778 538	630 179

Honorarinntektene omfatter rådgivnings-og forvaltningstjenester.

Note 3 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader:

<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>	2023	2022
Lønn og andre godtgjørelser	3 119 196	2 760 177
Arbeidsgiveravgift	465 640	401 843
Finansskatt	161 996	142 497
Pensjonskostnader	76 652	50 208
Andre personalkostnader	76 789	41 244
Sum lønnskostnader	3 900 273	3 395 969

Gjennomsnittlig antall årsverk	3,9	3,2
--------------------------------	-----	-----

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v.:

Styret har ingen lån i selskapet. Det finnes ingen avtaler om fremtidige eller nåværende utbetalinger av pensjoner eller bonusavtaler.

Pensjoner:

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapets innskuddsbaserte pensjonsordning omfatter alle ansatte.

Daglig leder inngår i selskapets ordinære pensjonsordning på lik linje med øvrige ansatte.

Revisor:

<i>Fordelt på tjenestetype (honorarene er eksklusive fradragsført merverdiavgift):</i>	2023	2022
Lovpålagt revisjon	57 500	37 500
Andre konsulent- / attestasjonstjenester	75 000	15 056
Attestasjonstjenester bokført direkte mot egenkapital	18 750	18 070
Sum honorar til revisor	151 250	70 626

Note 4 Anleggsmidler

	Kontormaskiner
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	68 928
Tilgang kjøpte anleggsmidler	0
Anskaffelseskost 31.12.2023	68 928
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2023	15 612
Årets ordinære avskrivninger	22 980
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	38 592
Bokført verdi 01.01.2023	53 316
Tilgang i året	0
Årets avskrivning og nedskrivning	22 980
Bokført verdi 31.12.2023	30 336



Økonomisk levetid

3 år

Note 5 Skattekostnad

<i>Grunnlag for betalbar skatt</i>	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-8 087 366	-7 114 119
Permanente forskjeller:		
- Kostnader uten skattemessig fradrag (renter, kontingenter, gaver, repr, tap på fordringer)	4 136	32 164
- Poster omfattet av fritaksmetoden	0	0
- Kostnader ifbm kapitalforhøyelse som er dekket av egenkapital	-31 250	0
Grunnlag for årets skattekostnad	-8 114 480	-7 081 955
Endring i midlertidige forskjeller / overført underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-8 114 480	-7 081 955
Anvendelse av fremførbart underskudd, samt mottatt/avgitt konsernbidrag	8 114 480	7 081 955
Skattepliktig inntekt	0	0

<i>Fordeling av skattekostnaden</i>	2023	2022
Betalbar skatt 25%	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0

<i>Spesifikasjon av midlertidige forskjeller</i>	2023	2022	Endring
Driftsmidler	-3 439	5 066	-8 505
Kundefordringer	0	0	0
Pensjonsmidler	0	0	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-15 222 996	-7 117 021	-8 105 975
Sum midlertidige forskjeller	-15 226 435	-7 111 955	-8 114 480
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 25%	-3 806 609	-1 777 989	-2 028 620
Nedvurdering av utsatt skattefordel	3 806 609	1 777 989	2 028 620
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	0	0	0



Note 6 Beregning av faste kostnader og kapitaldekning

Med referanse til AIF-loven § 2-7 er årets faste kostnader beregnet i samsvar med Finanstilsynets rundskriv 10/2014 og rapportert som en del av årsregnskapet til erstatning for separat revisorbekreftelse.

	2023	2022
Sum inntekter	1 778 538	669 640
Negativt resultat før skatt	-8 087 366	-7 138 549
Sum årets faste kostnader	9 865 904	7 808 188
Krav til ansvarlig kapital (25% av faste kostnader)	2 466 476	1 952 047

<i>Ansvarlig kapital</i>	2023	2022
Ren kjernekapital	19 583 090	10 101 840
Annen godkjent kjernekapital	0	0
Tilleggskapital	0	0
Fradrag	0	0
Sum ansvarlig kapital	19 583 090	10 101 840

<i>Kapitaldekning</i>	2023	2022
Beregningsgrunnlag basert på faste kostnader	9 865 904	7 808 188
Kapitalkrav (kommende år) tilsvarende 8% av beregningsgrunnlag	789 272	624 655
Kapitaldekningsprosent	198,5 %	129,4 %

<i>Avstemming av ren kjernekapital og bokført egenkapital</i>	2023	2022
Ren kjernekapital	19 583 090	10 101 840
Bokført egenkapital	-19 583 090	-10 101 840
Avvik	0	0

Note 7 Bankinnskudd

Bundne bankmidler i Seior Capital Partners AS pr. 31.12.2023:

	2023	2022
Skattetrekkkonto	63 653	152 866
- herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk	63 653	152 866

Skyldig skattetrekk er gjort opp ved forfall.



Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Seior Capital Partners AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200 000	1,00	200 000
Preferanse aksjer	40 040	1,00	40 040
Nye preferanse aksjer	40 000	1,00	40 000
Sum	280 040		280 040

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære aksjer	Preferanse aksjer	Nye preferanse aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Meditek Capital AS	80 000	40 040	40 000	160 040	57,1	50,0
Dema AS	120 000	0	0	120 000	42,9	50,0
Totalt antall aksjer	200 000	40 040	40 000	280 040	100,0	100,0

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Ikke registrert kapitalendring	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2022	240 040	9 879 870	-18 070	0	-7 138 549	2 963 291
Kapitaløkning GF 24.03.2023	40 000	7 960 000	-18 750	0	0	7 981 250
Kapitaløkning GF 13.12.2023	0	0	0	1 500 000	0	1 500 000
Årets resultat	0	0	0	0	-8 087 366	-8 087 366
Egenkapital 31.12.2023	280 040	17 839 870	-36 820	1 500 000	-15 225 914	4 357 176