



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 246 943
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TAILWIND MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Kalfarveien 57A
5022 BERGEN

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: Frank-Petter Kval
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2024

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, 03.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 738 843	21 398 543
Sum inntekter		23 738 843	21 398 543
Kostnader			
Varekostnad			287 054
Lønnskostnad	2	4 651 704	4 475 075
Annen driftskostnad		962 268	401 975
Sum kostnader		5 613 972	5 164 104
Driftsresultat		18 124 871	16 234 439
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer	3	5 884 635	3 793 419
Annen finansinntekt		926 434	262 793
Sum finansinntekter		6 811 069	4 056 212
Annen finanskostnad		1 568 893	366 087
Sum finanskostnader		1 568 893	366 087
Netto finans		5 242 176	3 690 125
Ordinært resultat før skattekostnad		23 367 047	19 924 564
Skattekostnad	4	4 049 877	3 564 219
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 317 170	16 360 345
Årsresultat		19 317 170	16 360 345
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5	8 000 000	8 000 000
Ekstraordinært utbytte	5	8 000 000	8 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	3 317 170	360 345
Sum overføringer og disponeringer		19 317 170	16 360 345



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	77 234	77 234
Sum varige driftsmidler		77 234	77 234
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Investeringer i aksjer	3	11 559 922	8 390 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 559 922	8 390 000
Sum anleggsmidler		11 637 156	8 467 234
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			1 358 199
Andre fordringer		480 682	1 598 199
Sum fordringer		480 682	2 956 398
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	5 848 534	3 469 750
Sum omløpsmidler		6 329 216	6 426 148
SUM EIENDELER		17 966 372	14 893 382
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	11 847 998	8 530 828
Sum opptjent egenkapital		11 847 998	8 530 828
Sum egenkapital		11 947 998	8 630 828
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 910	861 035
Betalbar skatt	4	4 049 877	3 564 219
Skyldige offentlige avgifter		1 425 826	1 327 007
Annen kortsiktig gjeld		508 761	510 293
Sum kortsiktig gjeld		6 018 374	6 262 554
Sum gjeld		6 018 374	6 262 554
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 966 372	14 893 382



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 621997

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 246 943
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TAILWIND MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Kalfarveien 57A
5022 BERGEN

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: Frank-Petter Kval
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2024

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, 13.07.2024



Organisasjonsnr: 984 246 943
TAILWIND MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 738 843	21 398 543
Sum inntekter		23 738 843	21 398 543
Kostnader			
Varekostnad			287 054
Lønnskostnad	2	4 651 704	4 475 075
Annen driftskostnad		962 268	401 975
Sum kostnader		5 613 972	5 164 104
Driftsresultat		18 124 871	16 234 439
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer	3	5 884 635	3 793 419
Annen finansinntekt		926 434	262 793
Sum finansinntekter		6 811 069	4 056 212
Annen finanskostnad		1 568 893	366 087
Sum finanskostnader		1 568 893	366 087
Netto finans		5 242 176	3 690 125
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	23 367 047	19 924 564
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 049 877	3 564 219
Årsresultat		19 317 170	16 360 345
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5	8 000 000	8 000 000
Ekstraordinært utbytte	5	8 000 000	8 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	3 317 170	360 345
Sum overføringer og disponeringer		19 317 170	16 360 345



Organisasjonsnr: 984 246 943
TAILWIND MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 6			
		77 234	77 234
Sum varige driftsmidler		77 234	77 234
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
		0	
Investeringer i aksjer 3		11 559 922	8 390 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 559 922	8 390 000
Sum anleggsmidler		11 637 156	8 467 234
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
			1 358 199
Andre fordringer		480 682	1 598 199
Sum fordringer		480 682	2 956 398
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 7			
		5 848 534	3 469 750
Sum omløpsmidler		6 329 216	6 426 148
SUM EIENDELER		17 966 372	14 893 382
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 5, 8			
		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital 5			
		11 847 998	8 530 828
Sum opptjent egenkapital		11 847 998	8 530 828
Sum egenkapital		11 947 998	8 630 828



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 910	861 035
Betalbar skatt	4	4 049 877	3 564 219
Skyldige offentlige avgifter		1 425 826	1 327 007
Annen kortsiktig gjeld		508 761	510 293
Sum kortsiktig gjeld		6 018 374	6 262 554
Sum gjeld		6 018 374	6 262 554
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 966 372	14 893 382



Organisasjonsnr: 984 246 943
TAILWIND MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
E&P Investment AS	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
JB Investments AS	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Daglig leder og styremedlem Frank-Petter Kval eier 100 % av aksjene i E&P Investment AS. Styreleder Petter Andreas Frost Traaholt eier 100 % av aksjene i JB Investments AS.

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3598541.00	3596928.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	661832.00	548546.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	286892.00	250361.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	104439.00	79240.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4651704.00	4475075.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note



Tailwind Management AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Penneo Dokumentnøkkel: 8FEZP-ID77C-LUED6-58Y6X-HV5Z7-MUDKV



Tailwind Management AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		23 738 843	21 398 543
Sum driftsinntekter		<u>23 738 843</u>	<u>21 398 543</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		0	287 054
Lønnskostnad	2	4 651 704	4 475 075
Annen driftskostnad		962 268	401 975
Sum driftskostnader		<u>5 613 972</u>	<u>5 164 104</u>
Driftsresultat		<u>18 124 871</u>	<u>16 234 439</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer	3	5 884 635	3 793 419
Annen finansinntekt		926 434	262 793
Annen finanskostnad		1 568 893	366 087
Netto finansposter		<u>5 242 176</u>	<u>3 690 125</u>
Resultat før skattekostnad		<u>23 367 047</u>	<u>19 924 564</u>
Skattekostnad	4	<u>4 049 877</u>	<u>3 564 219</u>
Årsresultat		<u>19 317 170</u>	<u>16 360 345</u>
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5	8 000 000	8 000 000
Ekstraordinært utbytte	5	8 000 000	8 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	3 317 170	360 345
Sum disponert		<u>19 317 170</u>	<u>16 360 345</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 8FEZP-ID7TC-LUED6-58Y6X-HV5Z7-MUDKV



Tailwind Management AS

Balanse

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	77 234	77 234
Sum varige driftsmidler		<u>77 234</u>	<u>77 234</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer	3	11 559 922	8 390 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>11 559 922</u>	<u>8 390 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>11 637 156</u>	<u>8 467 234</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		0	1 358 199
Andre fordringer		480 682	1 598 199
Sum fordringer		<u>480 682</u>	<u>2 956 398</u>
Bankinnskudd	7	5 848 534	3 469 750
Sum omløpsmidler		<u>6 329 216</u>	<u>6 426 148</u>
Sum eiendeler		<u>17 966 372</u>	<u>14 893 382</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 8FEZP-ID77C-LUED6-58Y6X-HV5Z7-MUDKV



Tailwind Management AS

Balanse

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	11 847 998	8 530 828
Sum opptjent egenkapital		11 847 998	8 530 828
Sum egenkapital		11 947 998	8 630 828
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		33 910	861 035
Betalbar skatt	4	4 049 877	3 564 219
Skyldige offentlige avgifter		1 425 826	1 327 007
Annen kortsiktig gjeld		508 761	510 293
Sum kortsiktig gjeld		6 018 374	6 262 554
Sum gjeld		6 018 374	6 262 554
Sum egenkapital og gjeld		17 966 372	14 893 382

31. desember 2023
Bergen, 6. mars 2024

Petter Andreas Frost Traaholt
Styreleder

Frank-Petter Kval
Styremedlem, daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: 8FEZP-ID7TC-LUED6-58Y6X-HV5Z7-MUDKV



Tailwind Management AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Investeringer i aksjer

Anleggsaksjer vurderes etter kostmetoden. Det foretas nedskrivning ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte og tilbakebetaling av innbetalt kapital fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt så lenge resultatene er opptjent i eiertiden.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Tailwind Management AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader og antall ansatte

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	3 598 541	3 596 928
Arbeidsgiveravgift	661 832	548 546
Pensjonskostnader	286 892	250 361
Andre ytelser	104 439	79 240
Sum	<u>4 651 704</u>	<u>4 475 075</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note 3 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Chem Anchor Invest II AS	1 013 723	707 431
Chem Anchor Invest III AS	1 343 170	1 024 217
Chem Anchor Invest IV AS	1 057 658	1 057 658
Chem Anchor Invest V AS	1 254 877	1 254 877
Chem Anchor Invest VI AS	624 118	624 118
Chem Anchor Invest VII AS	1 422 842	1 422 842
Chem Anchor Invest VIII AS	1 480 822	1 480 822
Chem Anchor Invest IX AS	1 400 922	1 400 922
Chem Anchor Invest X AS	1 394 192	1 394 192
Chem Anchor Invest XI AS	1 102 843	1 102 843
Øvrige aksjer	90 000	90 000
Sum	<u>12 185 167</u>	<u>11 559 922</u>

Det er inntektsført kr 5 884 635 i utbytter fra selskapets investeringer i 2023.

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalbar skatt	4 049 877	3 564 219
Årets totale skattekostnad	<u>4 049 877</u>	<u>3 564 219</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	23 367 047	19 924 564
Permanente forskjeller	122 494	67 634
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer	710 706	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	92 919	2 218
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	<u>-5 884 634</u>	<u>-3 793 419</u>
Årets skattegrunnlag	<u>18 408 532</u>	<u>16 200 997</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	4 049 877	3 564 219



Tailwind Management AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	8 530 827	8 630 827
Årsresultat	0	19 317 170	19 317 170
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-8 000 000	-8 000 000
Ekstraordinært utbytte i løpet av året	0	-8 000 000	-8 000 000
Egenkapital 31.12.	100 000	11 847 997	11 947 997

Note 6 - Varige driftsmidler

	Kunst
Anskaffelseskost 01.01.	77 234
Anskaffelseskost 31.12.	77 234
Balansført pr. 31.12.	77 234

Økonomisk levetid Uendelig
Avskrivningsplan Avskrives ikke

Note 7 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekksmidler utgjør	385 069

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
E&P Investment AS	50	50 %	50 %
JB Investments AS	50	50 %	50 %
Sum	100	100 %	100 %

Daglig leder og styremedlem Frank-Petter Kval eier 100 % av aksjene i E&P Investment AS.
Styreleder Petter Andreas Frost Traaholt eier 100 % av aksjene i JB Investments AS.

Penneo Dokumentnøkkel: 8FEZP-ID77C-LUED6-58Y6X-HV5Z7-MUDKV



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."

Petter Andreas Traaholt

Styreleder

På vegne av: Tailwind Management AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1073855

IP: 82.134.xxx.xxx

2024-03-06 14:32:28 UTC



Frank-Petter Kval

Daglig leder

På vegne av: Tailwind Management AS

Serienummer: 9578-5999-4-1405177

IP: 82.134.xxx.xxx

2024-03-06 14:42:23 UTC



Frank-Petter Kval

Styremedlem

På vegne av: Tailwind Management AS

Serienummer: 9578-5999-4-1405177

IP: 82.134.xxx.xxx

2024-03-06 14:42:23 UTC



Penneo DokumentID: 8FEZP-ID7TC-LUED6-58Y6X-HV5Z7-MUDRV

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>



Til generalforsamlingen i Tailwind Management AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tailwind Management AS som viser et overskudd på kr 19 317 170. Årsregnskapet 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 resultat 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.

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 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 avviklet.

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. 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 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.

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

Bergen, 6. mars 2024
Acceptor Revisjon AS

Bjørn Erik Refsnes
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)





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."

Refsnes, Bjørn Erik

Statsautorisert revisor

På vegne av: Acceptor Revisjon AS

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3350673

IP: 85.200.xxx.xxx

2024-07-08 06:30:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NFK8S-V5CZ-Z-GEW77-T8QCL-TDWDW-S8VLY

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>



Tailwind Management AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Investeringer i aksjer

Anleggsaksjer vurderes etter kostmetoden. Det foretas nedskrivning ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte og tilbakebetaling av innbetalt kapital fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt så lenge resultatene er opptjent i eiertiden.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Tailwind Management AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader og antall ansatte

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	3 598 541	3 596 928
Arbeidsgiveravgift	661 832	548 546
Pensjonskostnader	286 892	250 361
Andre ytelser	104 439	79 240
Sum	<u>4 651 704</u>	<u>4 475 075</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note 3 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Chem Anchor Invest II AS	1 013 723	707 431
Chem Anchor Invest III AS	1 343 170	1 024 217
Chem Anchor Invest IV AS	1 057 658	1 057 658
Chem Anchor Invest V AS	1 254 877	1 254 877
Chem Anchor Invest VI AS	624 118	624 118
Chem Anchor Invest VII AS	1 422 842	1 422 842
Chem Anchor Invest VIII AS	1 480 822	1 480 822
Chem Anchor Invest IX AS	1 400 922	1 400 922
Chem Anchor Invest X AS	1 394 192	1 394 192
Chem Anchor Invest XI AS	1 102 843	1 102 843
Øvrige aksjer	90 000	90 000
Sum	<u>12 185 167</u>	<u>11 559 922</u>

Det er inntektsført kr 5 884 635 i utbytter fra selskapets investeringer i 2023.

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalbar skatt	4 049 877	3 564 219
Årets totale skattekostnad	<u>4 049 877</u>	<u>3 564 219</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	23 367 047	19 924 564
Permanente forskjeller	122 494	67 634
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer	710 706	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	92 919	2 218
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	<u>-5 884 634</u>	<u>-3 793 419</u>
Årets skattegrunnlag	<u>18 408 532</u>	<u>16 200 997</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	4 049 877	3 564 219



Tailwind Management AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	8 530 827	8 630 827
Årsresultat	0	19 317 170	19 317 170
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-8 000 000	-8 000 000
Ekstraordinært utbytte i løpet av året	0	-8 000 000	-8 000 000
Egenkapital 31.12.	100 000	11 847 997	11 947 997

Note 6 - Varige driftsmidler

	Kunst
Anskaffelseskost 01.01.	77 234
Anskaffelseskost 31.12.	77 234

Balanseført pr. 31.12.	77 234
------------------------	--------

Økonomisk levetid	Uendelig
Avskrivningsplan	Avskrives ikke

Note 7 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2023 385 069
---------------------------------	-----------------

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
E&P Investment AS	50	50 %	50 %
JB Investments AS	50	50 %	50 %
Sum	100	100 %	100 %

Daglig leder og styremedlem Frank-Petter Kval eier 100 % av aksjene i E&P Investment AS.

Styreleder Petter Andreas Frost Traaholt eier 100 % av aksjene i JB Investments AS.