



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 238 716
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LISH AS
Forretningsadresse: Skøyensvingen 3
0375 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ole-Jacob Storvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 02.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		5 034	4 848
Sum kostnader		5 034	4 848
Driftsresultat		-5 034	-4 848
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		51 956	2 431
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 212 646	1 440 117
Sum finansinntekter		1 264 602	1 442 548
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	100
Sum finanskostnader		0	100
Netto finans		1 264 602	1 442 448
Ordinært resultat før skattekostnad		1 259 568	1 437 600
Skattekostnad		21 713	21 181
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 237 855	1 416 419
Årsresultat		1 237 855	1 416 419
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 237 854	1 416 418
Sum overføringer og disponeringer		1 237 854	1 416 418



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1	5 620 837	4 408 192
Andre finansielle instrumenter	1	0	0
Sum investeringer		5 620 837	4 408 192
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 339 945	3 293 023
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 339 945	3 293 023
Sum omløpsmidler		8 960 782	7 701 215
SUM EIENDELER		8 960 782	7 701 215
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Overkurs		2 750	2 750
Sum innskutt egenkapital		102 750	102 750
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 858 032	7 598 465
Sum opptjent egenkapital		8 858 032	7 598 465
Sum egenkapital		8 960 782	7 701 215



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum langsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 960 782	7 701 215



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 677391

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 238 716
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LISH AS
Forretningsadresse: Skøyensvingen 3
0375 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ole-Jacob Storvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 02.08.2023



Organisasjonsnr: 988 238 716
LISH AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		5 034	4 848
Sum kostnader		5 034	4 848
Driftsresultat		-5 034	-4 848
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		51 956	2 431
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 212 646	1 440 117
Sum finansinntekter		1 264 602	1 442 548
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	100
Sum finanskostnader		0	100
Netto finans		1 264 602	1 442 448
Ordinært resultat før skattekostnad		1 259 568	1 437 600
Skattekostnad		21 713	21 181
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 237 855	1 416 419
Årsresultat		1 237 855	1 416 419
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 237 854	1 416 418
Sum overføringer og disponeringer		1 237 854	1 416 418



Organisasjonsnr: 988 238 716
LISH AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1	5 620 837	4 408 192
Andre finansielle instrumenter	1	0	0
Sum investeringer		5 620 837	4 408 192
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 339 945	3 293 023
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 339 945	3 293 023
Sum omløpsmidler		8 960 782	7 701 215
SUM EIENDELER		8 960 782	7 701 215
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Overkurs		2 750	2 750
Sum innskutt egenkapital		102 750	102 750
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 858 032	7 598 465
Sum opptjent egenkapital		8 858 032	7 598 465
Sum egenkapital		8 960 782	7 701 215
Sum langsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 960 782	7 701 215



Organisasjonsnr: 988 238 716
LISH AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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

Note

1

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
OAM Absolute Return Fund	5620837.00	1212645.00

<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	5620837.00	1212645.00

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note



Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



LISH AS
988 238 716

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-5 034	-4 848
Sum driftskostnader		-5 034	-4 848
Driftsresultat		-5 034	-4 848
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		51 956	2 431
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 212 646	1 440 117
Sum finansinntekter		1 264 601	1 442 547
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	-100
Sum finanskostnader		0	-100
Netto finans		1 264 601	1 442 447
Resultat før skattekostnad		1 259 567	1 437 599
Skattekostnad		-21 713	-21 181
Årsresultat		1 237 854	1 416 418
Overføringer			
Annen egenkapital		1 237 854	1 416 418
Sum overføringer		1 237 854	1 416 418



LISH AS
988 238 716

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1	5 620 837	4 408 192
Sum investeringer		5 620 837	4 408 192
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 339 945	3 293 023
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 339 945	3 293 023
Sum omløpsmidler		8 960 782	7 701 215
SUM EIENDELER		8 960 782	7 701 215



LISH AS
988 238 716

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Overkurs		2 750	2 750
Sum innskutt egenkapital		102 750	102 750
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 858 032	7 598 465
Sum opptjent egenkapital		8 858 032	7 598 465
Sum egenkapital		8 960 782	7 701 215
Gjeld			
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 960 782	7 701 215

Ole-Jacob Storvik
styrets leder / daglig leder



LISH AS
988 238 716

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



LISH AS
988 238 716

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 1 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virkelig verdi</u>	<u>Periodens resultatførte verdiendringer</u>
OAM Absolute Return Fund	4 408 192	1 370 220