



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 828 032 852  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FINE LINE DIRECT AS  
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3  
0250 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: Jon David Haugse  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2023

### 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, 11.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	87 301	8 869
<b>Sum kostnader</b>		<b>87 301</b>	<b>8 869</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-87 301</b>	<b>-8 869</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Mottatt utdeling investeringer		5 233 999	221 939
Resultat realisasjon investeringer		13 408 581	38 734
Annen renteinntekt		2 306	
Mottatt utdeling investeringer		85 135	
Annen finansinntekt		4 415	
Verdiregulering markedsbaserte investeringer	3	-6 324 113	4 750 652
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>12 410 323</b>	<b>5 011 325</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	-7 970 805	-413 374
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	-69 787	-12 541
Annen rentekostnad		-920	
Annen finanskostnad		-25 140	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-8 066 652</b>	<b>-425 915</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 343 671</b>	<b>4 585 409</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 256 370</b>	<b>4 576 540</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	177 031	42 783
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 079 339</b>	<b>4 533 757</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 079 339</b>	<b>4 533 757</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer fond for urealiserte gevinster	7	-4 750 652	4 750 652
Udekket tap	7		-216 895
Overføringer annen egenkapital	7	8 829 991	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 079 339</b>	<b>4 533 757</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	129 095 825	122 288 896
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>129 095 825</b>	<b>122 288 896</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>129 095 825</b>	<b>122 288 896</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		1 128 768	204 241
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 128 768</b>	<b>204 241</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	38 852 998	36 293 886
<b>Sum investeringer</b>		<b>38 852 998</b>	<b>36 293 886</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 046 635</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>41 028 401</b>	<b>36 498 126</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>170 124 226</b>	<b>158 787 022</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Overkurs	7	149 346 824	149 346 824
Annen innskutt egenkapital	7	-50 000	-50 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>149 326 824</b>	<b>149 326 824</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for urealiserte gevinster	7		4 750 652
Annen egenkapital	7	8 202 337	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 202 337</b>	<b>4 750 652</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>157 529 161</b>	<b>154 077 476</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	5	11 745 907	4 607 895
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>11 745 907</b>	<b>4 607 895</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>11 745 907</b>	<b>4 607 895</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		8 903	8 869
Betalbar skatt	6		42 783
Kortsiktig konserngjeld	5	804 685	
Annen kortsiktig gjeld		35 570	50 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>849 158</b>	<b>101 652</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 595 065</b>	<b>4 709 547</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>170 124 226</b>	<b>158 787 022</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 595069

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 828 032 852  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FINE LINE DIRECT AS  
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3  
0250 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: Jon David Haugse  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2023

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 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, 20.07.2023

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 828 032 852  
FINE LINE DIRECT AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	87 301	8 869
<b>Sum kostnader</b>		<b>87 301</b>	<b>8 869</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-87 301</b>	<b>-8 869</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Mottatt utdeling investeringer		5 233 999	221 939
Resultat realisasjon investeringer		13 408 581	38 734
Annen renteinntekt		2 306	
Mottatt utdeling investeringer		85 135	
Annen finansinntekt		4 415	
Verdiregulering markedsbaserte investeringer	3	-6 324 113	4 750 652
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>12 410 323</b>	<b>5 011 325</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	-7 970 805	-413 374
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	-69 787	-12 541
Annen rentekostnad		-920	
Annen finanskostnad		-25 140	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-8 066 652</b>	<b>-425 915</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 343 671</b>	<b>4 585 409</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 256 370</b>	<b>4 576 540</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	177 031	42 783
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 079 339</b>	<b>4 533 757</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 079 339</b>	<b>4 533 757</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer fond for urealiserte gevinster	7	-4 750 652	4 750 652
Udekket tap	7		-216 895
Overføringer annen egenkapital	7	8 829 991	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 079 339</b>	<b>4 533 757</b>





Organisasjonsnr: 828 032 852  
FINE LINE DIRECT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler

4

129 095 825

122 288 896

Sum finansielle anleggsmidler

129 095 825

122 288 896

Sum anleggsmidler

129 095 825

122 288 896

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre fordringer

1 128 768

204 241

Sum fordringer

1 128 768

204 241

##### Investeringer

Markedsbaserte aksjer

3

38 852 998

36 293 886

Sum investeringer

38 852 998

36 293 886

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

1 046 635

Sum omløpsmidler

41 028 401

36 498 126

SUM EIENDELER

170 124 226

158 787 022

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital

7, 8

30 000

30 000

Overkurs

7

149 346 824

149 346 824

Annen innskutt egenkapital

7

-50 000

-50 000

Sum innskutt egenkapital

149 326 824

149 326 824

##### Opptjent egenkapital

Fond for urealiserte

gevinster

7

4 750 652

Annen egenkapital

7

8 202 337

Sum opptjent egenkapital

8 202 337

4 750 652



<b>Sum egenkapital</b>		<b>157 529 161</b>	<b>154 077 476</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	5	11 745 907	4 607 895
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>11 745 907</b>	<b>4 607 895</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>11 745 907</b>	<b>4 607 895</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		8 903	8 869
Betalbar skatt	6		42 783
Kortsiktig konserngjeld	5	804 685	
Annen kortsiktig gjeld		35 570	50 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>849 158</b>	<b>101 652</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 595 065</b>	<b>4 709 547</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>170 124 226</b>	<b>158 787 022</b>



Organisasjonsnr: 828 032 852  
FINE LINE DIRECT 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	300.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Fine Line Holding AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note  
2

#### Lønn og ytelser

Note

**Ytelser til ledende personer**  
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

#### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2022.

Note

#### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Note





## Deloitte.

Deloitte AS  
Dronning Eufemias gate 14  
Postboks 221 Sentrum  
NO-0103 Oslo  
Norway

Tel: +47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Fine Line Direct AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fine Line Direct AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Pennco Dokumentnøkkel: LY04F-E7QQ1-EIP3B-HHBGB-SY7HO-YE5M5



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Fine Line Direct AS

revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 7. juni 2023  
Deloitte AS

Mats Nordal  
statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnøkkel: LY04F-E7QQ1-EIP3B-HHBBG-5Y7HO-YE5M5



# 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."

## Mats Nordal

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1687158

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-06-15 12:34:55 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: LY04F-E7QQ1-EIP3B-HHBGB-SY7HO-YESM5

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>



Fine Line Direct AS

---

## Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

### Revisjonsberetning



## Fine Line Direct AS

### Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	87 301	8 869
Driftsresultat		-87 301	-8 869
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Mottatt utdeling investeringer		5 233 999	221 939
Resultat realisasjon investeringer		13 408 581	38 734
Mottatt utdeling investeringer		85 135	0
Verdiregulering markedsbaserte investeringer	3	-6 324 113	4 750 652
Renteinntekt		2 306	0
Annen finansinntekt		4 415	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	-7 970 805	-413 374
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	-69 787	-12 541
Rentekostnad		-920	0
Annen finanskostnad		-25 140	0
Netto finansposter		4 343 671	4 585 409
Ordinært resultat før skattekostnad		4 256 370	4 576 540
Skattekostnad på ordinært resultat	6	177 031	42 783
<b>Årsresultat</b>		<b>4 079 339</b>	<b>4 533 757</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer fond for urealiserte gevinster	7	-4 750 652	4 750 652
Overføringer annen egenkapital	7	8 829 991	0
Overføring overkurs	7	0	-216 895
Sum disponert		4 079 339	4 533 757



## Fine Line Direct AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	129 095 825	122 288 896
Sum finansielle anleggsmidler		129 095 825	122 288 896
Sum anleggsmidler		129 095 825	122 288 896
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		1 128 768	204 241
Sum fordringer		1 128 768	204 241
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte investeringer i fond	3	38 852 998	36 293 886
Sum investeringer		38 852 998	36 293 886
Bankinnskudd		1 046 635	0
Sum omløpsmidler		41 028 401	36 498 126
Sum eiendeler		170 124 226	158 787 022



## Fine Line Direct AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Overkurs	7	149 346 824	149 346 824
Annen innskutt egenkapital	7	-50 000	-50 000
Sum innskutt egenkapital		<u>149 326 824</u>	<u>149 326 824</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Fond for urealiserte gevinster	7	0	4 750 652
Annen egenkapital	7	8 202 337	0
Sum opptjent egenkapital		<u>8 202 337</u>	<u>4 750 652</u>
Sum egenkapital		<u>157 529 161</u>	<u>154 077 476</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til selskap i samme konsern	5	11 745 907	4 607 895
Sum annen langsiktig gjeld		<u>11 745 907</u>	<u>4 607 895</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		8 903	8 869
Betalbar skatt	6	0	42 783
Gjeld til selskap i samme konsern	5	804 685	0
Annen kortsiktig gjeld		35 570	50 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>849 158</u>	<u>101 652</u>
Sum gjeld		<u>12 595 065</u>	<u>4 709 547</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>170 124 226</u>	<u>158 787 022</u>

31. desember 2022  
Oslo, 7. juni 2023

Jon David Haugse  
styrets leder



## Fine Line Direct AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er nystiftet i 2021, og overtok gjennom tingsinnskudd de aller fleste av morselskapets aksjer og andeler i unoterte selskaper og private equity-fond. På denne måten ble det etablert et ryddig og oversiktlig skille mellom virksomhetens investeringer i likvide og mindre likvide eiendeler. Aksjene og andelen ble gjennom tingsinnskuddet overført med regnskapsmessig kontinuitet.

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler, bortsett fra markedsbaserte investeringer, 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.

#### *Fordringer*

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.

#### *Investeringer i langsiktige aksjer og andeler*

Investeringer i langsiktige aksjer og andeler er vurdert til anskaffelseskost 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. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Mottatt utbytte, renteinntekter og andre utdelinger inntektsføres som finansinntekt.

#### *Kortsiktige plasseringer klassifisert som markedsbaserte investeringer*

Kortsiktige plasseringer i aksjefond er klassifisert som markedsbaserte investeringer og vurderes til antatt virkelig verdi på balansedagen. Virkelig verdi er basert på fastsatte kurser for fondsandelene. Verdiregulering av fondsandelene resultatføres under finansposter, og positiv differanse mellom kostpris og balanseført verdi avsettes til fond for urealiserte gevinster. Fond for urealiserte gevinster begrenser adgangen til å dele ut utbytte. Mottatt utbytte, renteinntekter og andre utdelinger inntektsføres som finansinntekt.

#### *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.

#### Note 2 - Lønn, antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2022.



## Fine Line Direct AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 3 - Investeringer i markedsbaserte fond

	Kostpris	Markedsverdi	Bokført verdi
Markedsbaserte aksjefond	40 426 459	38 852 998	38 852 998

Markedsbaserte investeringer i fond er bokført til antatt virkelig verdi ved årsslutt. Verdiendringen er klassifisert som verdiregulering markedsbaserte investeringer i resultatregnskapet.

#### Note 4 - Investeringer i aksjer og andeler

	Kostpris	Bokført verdi
Investeringer i aksjer	100 070 823	92 364 304
Investeringer i andeler	36 771 772	36 731 521
Sum	136 842 595	129 095 825

Det er knyttet forpliktelser i form av uinnkalt kapital til enkelte av disse investeringene.

#### Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2022
Fine Line Holding AS	11 745 907

Gjeld til selskap i samme konsern er renteberegnet. Annen kortsiktig gjeld består av skyldig avgitt konsernbidrag.

#### Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2022	2021
Betalbar skatt	177 031	42 783
Årets totale skattekostnad	177 031	42 783

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	4 256 370	4 576 541
Permanente forskjeller knyttet til investeringer	-17 746 603	-44 797
Midlertidige forskjeller knyttet til investeringer	14 294 918	-4 337 278
Alminnelig inntekt	804 685	194 466
Skatt på alminnelig inntekt	177 031	
Ytet konsernbidrag	-804 685	0
Årets skattegrunnlag - betalbar skatt i balansen	0	194 466
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	42 783

Det er ingen midlertidige forskjeller pr 31.12.22.



## Fine Line Direct AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Fond for urealiserte gevinster	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	30 000	149 346 824	-50 000	4 750 652	0	154 077 476
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	0	-627 654	-627 654
Årsresultat	0	0	0	-4 750 652	8 829 991	4 079 339
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>149 346 824</b>	<b>-50 000</b>	<b>0</b>	<b>8 202 337</b>	<b>157 529 161</b>

#### Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Fine Line Holding AS	100	100 %	100 %

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 7 pages before this page  
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument indeholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

**Jon David Hauge**

2f24008a-3b63-48eb-a6ed-f5bd994101c0 - 2023-06-08 10:08:08 UTC +03:00  
BankID - 9769a494-639d-4ada-9da7-ctd96349c244 - NO

**Geir Kåre Stokke**

5ce77d6a-41b4-4507-b350-523cd560fdb8 - 2023-06-09 22:32:59 UTC +03:00  
BankID - b0206efa-e909-442c-abb4-bf65598c4ae4 - NO

authority to sign  
representative  
custodial

asemavaltuus  
nimenkirjoitusoikeus  
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt  
fimateckningsrätt  
förvaltare

autoritet til å signere  
representant  
foresatte/verge

myndighed til at underskrive  
repræsentant  
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet  
<https://sign.visma.net/nb/document-check/c09acf61-cc8e-4ab7-9084-6bf9390ee622>

 **visma sign**  
www.vismasign.com