



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 295 049
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STENBERG-GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Fridtjof Nansens vei 1 - 3
1366 LYSAKER

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: Anders Stenberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2023

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, 09.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	686 541	261 885
Annen driftskostnad	2	1 782 097	2 178 558
Sum kostnader		2 468 638	2 440 443
Driftsresultat		-2 468 638	-2 440 443
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3	1 014 058	9 628 636
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	4	-12 259 837	5 295 878
Sum finansinntekter		-11 245 779	14 924 514
Netto finans		-11 245 779	14 924 514
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 714 417	12 484 071
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 714 417	12 484 071
Årsresultat		-13 714 417	12 484 071
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-13 714 417	12 484 071
Sum overføringer og disponeringer		-13 714 417	12 484 071



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		2 497 130	
Sum fordringer		2 497 130	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	57 906 617	81 398 407
Markedsbaserte obligasjoner	4	53 939 421	61 463 905
Andre finansielle instrumenter	4	8 364 434	5 160 552
Sum investeringer		120 210 472	148 022 864
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 139 405	505 769
Sum omløpsmidler		123 847 007	148 528 633
SUM EIENDELER		123 847 007	148 528 633
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	1 577 000	1 577 000
Overkurs	7	76 671 400	76 671 400
Sum innskutt egenkapital		78 248 400	78 248 400
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	7	45 341 630	69 856 047
Sum opptjent egenkapital		45 341 630	69 856 047
Sum egenkapital		123 590 030	148 104 447
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			197 363
Skyldige offentlige avgifter	5	82 894	79 851
Annen kortsiktig gjeld		174 083	146 972
Sum kortsiktig gjeld		256 977	424 186
Sum gjeld		256 977	424 186
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		123 847 007	148 528 633



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 418668

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 295 049
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STENBERG-GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Fridtjof Nansens vei 1 - 3
1366 LYSAKER

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: Anders Stenberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2023

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, 03.06.2023



Organisasjonsnr: 979 295 049
STENBERG-GRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	686 541	261 885
Annen driftskostnad	2	1 782 097	2 178 558
Sum kostnader		2 468 638	2 440 443
Driftsresultat		-2 468 638	-2 440 443
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3	1 014 058	9 628 636
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	4	-12 259 837	5 295 878
Sum finansinntekter		-11 245 779	14 924 514
Netto finans		-11 245 779	14 924 514
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 714 417	12 484 071
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 714 417	12 484 071
Årsresultat		-13 714 417	12 484 071
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-13 714 417	12 484 071
Sum overføringer og disponeringer		-13 714 417	12 484 071



Organisasjonsnr: 979 295 049
STENBERG-GRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre fordringer 2 497 130
Sum fordringer 2 497 130

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 4 57 906 617 81 398 407
Markedsbaserte obligasjoner 4 53 939 421 61 463 905
Andre finansielle instrumenter 4 8 364 434 5 160 552
Sum investeringer 120 210 472 148 022 864

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 5 1 139 405 505 769

Sum omløpsmidler 123 847 007 148 528 633

SUM EIENDELER 123 847 007 148 528 633

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 7, 8 1 577 000 1 577 000
Overkurs 7 76 671 400 76 671 400
Sum innskutt egenkapital 78 248 400 78 248 400

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 7 45 341 630 69 856 047
Sum opptjent egenkapital 45 341 630 69 856 047

Sum egenkapital 123 590 030 148 104 447

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 197 363



Skyldige offentlige avgifter	5	82 894	79 851
Annen kortsiktig gjeld		174 083	146 972
Sum kortsiktig gjeld		256 977	424 186
Sum gjeld		256 977	424 186
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		123 847 007	148 528 633



Organisasjonsnr: 979 295 049
STENBERG-GRUPPEN 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	1577.00	1000.00	1577000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Anders W. Stenberg	1577.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1577.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1036854.00	1016884.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	146817.00	144001.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-497130.00	-899000.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	686541.00	261885.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Arbeidende styreleder	559782.00		4404.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	559782.00		4404.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret



Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Stenberg-Gruppen AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Stenberg-Gruppen AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	686 541	261 885
Annen driftskostnad	2	1 782 097	2 178 558
Sum driftskostnader		<u>2 468 638</u>	<u>2 440 443</u>
Driftsresultat		<u>-2 468 638</u>	<u>-2 440 443</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3	1 014 058	9 628 636
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	4	-12 259 837	5 295 878
Netto finansposter		<u>-11 245 779</u>	<u>14 924 514</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-13 714 417</u>	<u>12 484 071</u>
Årsresultat		<u>-13 714 417</u>	<u>12 484 071</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>-13 714 417</u>	<u>12 484 071</u>



Stenberg-Gruppen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		2 497 130	0
Sum fordringer		<u>2 497 130</u>	<u>0</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	4	57 906 617	81 398 407
Markedsbaserte obligasjoner	4	53 939 421	61 463 905
Andre finansielle instrumenter	4	8 364 434	5 160 552
Sum investeringer		<u>120 210 472</u>	<u>148 022 864</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>1 139 405</u>	<u>505 769</u>
Sum omløpsmidler		<u>123 847 007</u>	<u>148 528 633</u>
Sum eiendeler		<u>123 847 007</u>	<u>148 528 633</u>

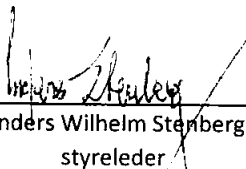


Stenberg-Gruppen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	1 577 000	1 577 000
Overkurs	7	76 671 400	76 671 400
Sum innskutt egenkapital		<u>78 248 400</u>	<u>78 248 400</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>45 341 630</u>	<u>69 856 047</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>45 341 630</u>	<u>69 856 047</u>
Sum egenkapital		<u>123 590 030</u>	<u>148 104 447</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	197 363
Skyldige offentlige avgifter	5	82 894	79 851
Annen kortsiktig gjeld		<u>174 083</u>	<u>146 972</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>256 977</u>	<u>424 186</u>
Sum gjeld		<u>256 977</u>	<u>424 186</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>123 847 007</u>	<u>148 528 633</u>

31. desember 2022
Lysaker, 16. mars 2023


Anders Wilhelm Stenberg
styreleder



Stenberg-Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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.

Finansielle eiendeler

Finansielt motiverte investeringer i aksjefond, andre verdipapirfond og finansieller eiendeler med underliggende markedsbaserte aktiva og som inngår i en handelsportefølje er klassifisert som omløpsmidler og verdsettes til sist observerte omsetningsverdi.

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 ikke i henhold til god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Stenberg-Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2022
Lønninger	1 036 854
Arbeidsgiveravgift	146 817
Andre ytelser	<u>-497 130</u>
Sum	<u>686 541</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre godtgjørelser
Arbeidende styreleder	559 782	4 404

Note 3 - Annen finansinntekt

<i>Annen finansinntekt</i>	2022	2021
Renteinntekter	16 716	601
Netto gevinst ved salg av porteføljeinvesteringer	<u>997 342</u>	<u>9 628 035</u>
	<u>1 014 058</u>	<u>9 628 636</u>



Stenberg-Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Investeringer i aksjer, obligasjoner og andre finansielle instrumenter

	2022	2021
<i>Markedsbaserte aksjefond</i>		
Aksjefond i handelsportefølje, Anskaffelseskost	55 993 600	67 869 944
Verdijustering	1 913 017	13 528 463
Markedsbaserte aksjer, Balanseført verdi	<u>57 906 617</u>	<u>81 398 407</u>
<i>Markedsbaserte obligasjons- og pengemarkedsfond</i>		
Obligasjonsfond i handelsportefølje, Anskaffelseskost	55 116 152	60 543 740
Verdijustering	-1 176 731	920 165
Markedsbaserte obligasjoner, Balanseført verdi	<u>53 939 421</u>	<u>61 463 905</u>
<i>Andre finansielle instrumenter</i>		
Råvarefond i handelsportefølje, Anskaffelseskost	5 942 156	4 190 779
Verdijustering	2 422 278	969 773
Andre finansielle instrumenter, Balanseført verdi	<u>8 364 434</u>	<u>5 160 552</u>

Markedsbaserte aksjer, obligasjoner og andre markedsbaserte verdipapirer behandles hver for seg etter et porteføljeprinsipp, og vurderes til virkelig verdi.

Note 5 - Bankinnskudd

Bundne midler til dekning av skattetrekk er inkludert i beholdningen av kontanter og bankinnskudd som dekker skyldig forskuddstrekk pr årskiftet.

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2022
	39 010

Skyldige skattetrekkmidler pr 31 12 2022 utgjør kr 36.928.

Note 6 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-13 714 417
Permanente forskjeller	66 647
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	12 259 837
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-248 104
Endring i midlertidige forskjeller	-125 781
Årets skattegrunnlag	<u>-1 761 818</u>

UTSATT SKATT

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Stenberg-Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 577 000	76 671 400	69 856 047	148 104 447
Årsresultat	0	0	-13 714 417	-13 714 417
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-10 800 000	-10 800 000
Egenkapital 31.12.	1 577 000	76 671 400	45 341 630	123 590 030

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 577	1 000	1 577 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Anders W. Stenberg, Styrets leder	1 577	100 %	100 %



Holten Revisjon AS

Til generalforsamlingen i Stenberg-Gruppen AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert Stenberg-Gruppen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 13.714.417. Årsregnskapet 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 rettvise 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av Stenberg-Gruppen AS slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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 avviklet.



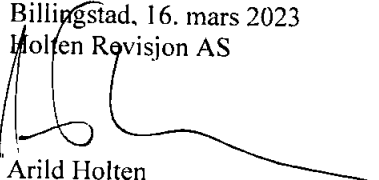
Til Generalforsamlingen i Stenberg-Gruppen AS
Revisjonsberetning for 2022

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. Betryggende 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Billingsstad, 16. mars 2023
Molten Revisjon AS


Arild Holten
Statsautorisert revisor



Stenberg-Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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.

Finansielle eiendeler

Finansielt motiverte investeringer i aksjefond, andre verdipapirfond og finansieller eiendeler med underliggende markedsbaserte aktiva og som inngår i en handelsportefølje er klassifisert som omløpsmidler og verdsettes til sist observerte omsetningsverdi.

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 ikke i henhold til god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Stenberg-Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2022
Lønninger	1 036 854
Arbeidsgiveravgift	146 817
Andre ytelser	-497 130
Sum	<u>686 541</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre godtgjørelser
Arbeidende styreleder	559 782	4 404

Note 3 - Annen finansinntekt

<i>Annen finansinntekt</i>	2022	2021
Renteinntekter	16 716	601
Netto gevinst ved salg av porteføljeinvesteringer	997 342	9 628 035
	<u>1 014 058</u>	<u>9 628 636</u>



Stenberg-Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Investeringer i aksjer, obligasjoner og andre finansielle instrumenter

	2022	2021
<i>Markedsbaserte aksjefond</i>		
Aksjefond i handelsportefølje, Anskaffelseskost	55 993 600	67 869 944
Verdijustering	<u>1 913 017</u>	<u>13 528 463</u>
Markedsbaserte aksjer, Balanseført verdi	<u>57 906 617</u>	<u>81 398 407</u>
<i>Markedsbaserte obligasjons- og pengemarkedsfond</i>		
Obligasjonsfond i handelsportefølje, Anskaffelseskost	55 116 152	60 543 740
Verdijustering	<u>-1 176 731</u>	<u>920 165</u>
Markedsbaserte obligasjoner, Balanseført verdi	<u>53 939 421</u>	<u>61 463 905</u>
<i>Andre finansielle instrumenter</i>		
Råvarefond i handelsportefølje, Anskaffelseskost	5 942 156	4 190 779
Verdijustering	<u>2 422 278</u>	<u>969 773</u>
Andre finansielle instrumenter, Balanseført verdi	<u>8 364 434</u>	<u>5 160 552</u>

Markedsbaserte aksjer, obligasjoner og andre markedsbaserte verdipapirer behandles hver for seg etter et porteføljeprinsipp, og vurderes til virkelig verdi.

Note 5 - Bankinnskudd

Bundne midler til dekning av skattetrekk er inkludert i beholdningen av kontanter og bankinnskudd som dekker skyldig forskuddstrekk pr årskiftet.

	2022
Bundne skattetrekksmidler utgjør	39 010

Skyldige skattetrekksmidler pr 31 12 2022 utgjør kr 36.928.

Note 6 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-13 714 417
Permanente forskjeller	66 647
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	12 259 837
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-248 104
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-125 781</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-1 761 818</u>

UTSATT SKATT

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Stenberg-Gruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 577 000	76 671 400	69 856 047	148 104 447
Årsresultat	0	0	-13 714 417	-13 714 417
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-10 800 000	-10 800 000
Egenkapital 31.12.	1 577 000	76 671 400	45 341 630	123 590 030

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 577	1 000	1 577 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Anders W. Stenberg, Styrets leder	1 577	100 %	100 %