



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 243 827
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UFI AS
Forretningsadresse: c/o UNION Gruppen AS
Bolette brygge 1
0252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Terje Synsvoll Holsing
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

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, 08.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	5	2 196 583	87 859 738
Sum inntekter		2 196 583	87 859 738
Kostnader			
Lønnskostnad	6	2 478 767	1 834 204
Annen driftskostnad	5	110 678 844	38 612 208
Sum kostnader		113 157 611	40 446 411
Driftsresultat		-110 961 028	47 413 327
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		253 176	54 675
Annen renteinntekt		1 667 013	135 126
Annen finansinntekt		22 170	96 812
Sum finansinntekter		1 942 359	286 612
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 914 049	8 141 744
Annen rentekostnad		6 772	62 417
Annen finanskostnad			
Sum finanskostnader		4 920 821	8 204 161
Netto finans		-2 978 463	-7 917 549
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-113 939 491	39 495 778
Skattekostnad på resultat			-1 730 502
Ordinært resultat etter skattekostnad		-113 939 491	41 226 280
Årsresultat		-113 939 491	41 226 280
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-113 939 491	41 226 280
Totalresultat		-113 939 491	41 226 280
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avgitt konsernbidrag			12 146 789
Overført til/fra annen egenkapital		-113 939 491	29 079 491
Sum overføringer og disponeringer		-113 939 491	41 226 280



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	12 123 226	54 941 750
Investering i annet foretak i samme konsern	8		
Lån til foretak i samme konsern			15 263 545
Investeringer i tilknyttet selskap	8		
Investeringer i aksjer og andeler	9	103 189 486	100 876 423
Andre langsiktige fordringer		10 000 000	5 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		125 312 712	176 081 718
Sum anleggsmidler		125 312 712	176 081 718
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		12 223 335	10 185 498
Konsernfordringer			44 054 018
Sum fordringer		12 223 335	54 239 516
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9		
Markedsbaserte aksjer	9		
Markedsbaserte obligasjoner	9		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	92 691 400	183 662 055
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		92 691 400	183 662 055
Sum omløpsmidler		104 914 735	237 901 571



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		230 227 447	413 983 290
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	90 000	90 000
Overkurs	12	51 189 224	51 189 224
Annen innskutt egenkapital		25 177 057	25 177 057
Sum innskutt egenkapital		76 456 281	76 456 281
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	-20 895 596	93 043 894
Sum opptjent egenkapital		-20 895 596	93 043 894
Sum egenkapital		55 560 685	169 500 175
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	13		
Obligasjonslån	13		
Gjeld til kredittinstitusjoner	13		
Langsiktig konserngjeld	14	116 122 065	95 530 049
Sum annen langsiktig gjeld		116 122 065	95 530 049
Sum langsiktig gjeld		116 122 065	95 530 049
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		45 566	10 455
Skyldig offentlige avgifter		78 766	77 218
Kortsiktig konserngjeld	14	4 914 049	24 337 463
Annen kortsiktig gjeld	15	53 506 317	124 527 929
Sum kortsiktig gjeld		58 544 698	148 953 065
Sum gjeld		174 666 763	244 483 114



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		230 227 447	413 983 290



UFI AS

Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	(113 939 491)	39 495 778
Nedskrivning av aksjer	69 230 547	11 842 410
Tap / (gevinst) ved salg av aksjer mv	40 425 092	(65 873 460)
Endring i leverandørgjeld	35 111	(23 086)
Endring i andre tidsavgrensningsposter	(113 556 477)	261 723
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	(117 805 217)	(14 296 634)
Kontantstrøm fra investeringaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av aksjer i datterselskap	(3 570 796)	(100 000)
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	11 302 814	587 885 453
Utbetalinger ved kjøp av aksjer	(34 374 686)	(344 619 050)
Netto kontantstrøm fra investeringaktiviteter	(26 642 668)	243 166 403
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger/(utbetaling) ved opptak av ny kortsiktig gjeld	(2 008 933)	3 484 399
Innbetalinger/(utbetalinger) ved opptak av kortsiktig konsernfordring/gjeld	27 858 299	(27 039 285)
Innbetalinger/(utbetaling) ved opptak av langsiktig konserngjeld/forordning	32 627 866	(105 058 256)
Utbetalinger ved nedbetalinger av langsiktig gjeld	(5 000 000)	(5 000 000)
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	53 477 232	(133 613 142)
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	(90 970 654)	95 256 626
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 01.01.	183 662 055	88 405 429
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12.	92 691 400	183 662 055



Til generalforsamlingen i UFI AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for UFI AS som viser et underskudd på NOK 113 939 491. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/sa a member of Den norske Revisorforening.

Penneo document key: Q3PQ2-67ZZ7-5YEZT-7KMPP-WCCUB-ANMW6



Revisors beretning 2022 for UFI AS

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. 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. 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>

Oslo, 24. mars 2023
RSM Norge AS

Per-Henning Lie
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: Q3PQ2-672Z7-5YEZT-7KMPP-WCGUB-ANMW6



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."

Per-Henning Schulz Lie

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5997-4-211409

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-03-24 14:07:31 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Q3PQ2-67ZZ7-5YEZT-7NMPP-WCGUB-ANMMW6

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>



Årsregnskap 2022
UFI AS

Resultat
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Org.nr.: 920 243 827



RESULTATREGNSKAP

UFIAS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt	5	2 196 583	87 859 738
Sum driftsinntekter		2 196 583	87 859 738
Lønnskostnad	6	2 478 767	1 834 204
Annen driftskostnad	5	110 678 844	38 612 208
Sum driftskostnader		-113 157 611	-40 446 411
Driftsresultat		-110 961 028	47 413 327
FINANSINNEKTER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		253 176	54 675
Annen renteinntekt		1 667 013	135 126
Annen finansinntekt		22 170	96 812
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 914 049	8 141 744
Annen rentekostnad		6 772	62 417
Resultat av finansposter		-2 978 463	-7 917 549
Resultat før skattekostnad	7	-113 939 491	39 495 778
Skattekostnad på resultat		0	-1 730 502
Resultat		-113 939 491	41 226 280
Årsresultat		-113 939 491	41 226 280
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		0	12 146 789
Overført til/fra annen egenkapital		-113 939 491	29 079 491
Sum overføringer		-113 939 491	41 226 280

UFIAS

SIDE 2



BALANSE

UFI AS

EIENDELER	Note	2022	2021
IMMATERIELLE EIENDELER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	8	12 123 226	54 941 750
Lån til foretak i samme konsern		0	15 263 545
Investeringer i aksjer og andeler	9	103 189 486	100 876 423
Andre langsiktige fordringer		10 000 000	5 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		125 312 712	176 081 718
Sum anleggsmidler		125 312 712	176 081 718
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		12 223 335	10 185 498
Konsernfordringer		0	44 054 018
Sum fordringer		12 223 335	54 239 516
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	92 691 400	183 662 055
Sum omløpsmidler		104 914 735	237 901 571
Sum eiendeler		230 227 447	413 983 290

UFI AS

SIDE 3



BALANSE

UFI AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	11, 12	90 000	90 000
Overkurs	12	51 189 224	51 189 224
Annen innskutt egenkapital		25 177 057	25 177 057
Sum innskutt egenkapital		76 456 281	76 456 281
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	12	-20 895 596	93 043 894
Sum opptjent egenkapital		-20 895 596	93 043 894
Sum egenkapital		55 560 685	169 500 175
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	14	116 122 065	95 530 049
Sum annen langsiktig gjeld		116 122 065	95 530 049
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		45 566	10 455
Skyldig offentlige avgifter		78 766	77 218
Konserngjeld	14	4 914 049	24 337 463
Annen kortsiktig gjeld	15	53 506 317	124 527 929
Sum kortsiktig gjeld		58 544 698	148 953 065
Sum gjeld		174 666 763	244 483 114
Sum egenkapital og gjeld		230 227 447	413 983 290

Oslo, 24.03.2023

Styret i UFI AS

Øystein Arnulf Landvik
styreleder

Bjørn Henningsen
styremedlem

Lars Even Moe
styremedlem

Kim Marius Strandenæs
daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Alle beløp er presentert i norske kroner dersom ikke annet er oppgitt. Selskapets regnskapsår følger kalenderåret. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

FINANSINNTEKTER

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Gevinster ved salg av aksjer resultatføres å det tidspunkt risiko og rettigheter knyttet til de solgte aksjene har gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet). Dersom det er usikkerhet om det samlede vederlagets endelige størrelse, inntektsføres gevinsten med det beløp som ansees mest sannsynlig.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 25 % på grunn lag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som ikke er utlignet, og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen.

Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen. Utsatt skatt beregnes med nominell verdi.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV BALANSEPOSTER

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

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.

DATTERSELSKAP

Datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall har årsaker som ikke kan antas å være forbigående, og det må ansees nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger er inntektsført samme år som de er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet/konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.



ANDRE ANLEGGSAKSJER

Aksjene vurderes til det laveste av historisk kostpris og antatt virkelig verdi. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen driftsinntekt når de mottas. Utbytte som overstiger andel av optjent resultat i eierperioden, regnskapsføres som reduksjon av aksjenes kostpris.

KORTSIKTIGE PLASSERINGER

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen driftsinntekt.

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.

KONSERNKONTOORDNING

Selskapet inngår i konsernkontoordning der morselskapet UFO Holding AS har toppkontoen. Alle engasjementer med banken som inngår i konsernkontoordningen, er i datterselskapene presentert som annen kortsiktig fordring/annen kortsiktig gjeld.

Note 2 Finansiell markedsrisiko

UFI AS benytter seg av ulike finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko. Selskapets finansielle markedsrisiko er hovedsakelig knyttet til det norske rentenivået og det norske aksjemarkedet.

Renterisiko

Selskapet er eksponert mot endringer i rentenivået siden selskapet har flytende rente. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Renteavkastning av innskudd er også påvirket av rentenivå. Midlene er plassert til flytende rente.

Kredittrisiko

Risiko for at motpart ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser ansees som lav siden det historisk sett har vært lite tap på fordringer. Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som minimerer kredittrisikoen.

Note 3 Fortsatt drift

Det er under avleggelse av årsregnskapet ikke avdekket spesielle forhold. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

	2022
Nedskrivning datterselskap	47 688 989
Verdireduksjon markedsbaserte aksjer	21 542 158
Tap innenfor fritaksmetoden	11 440 858
Tap utenfor fritaksmetoden	28 765 093
Gebyr/transaksjonskostnader	748 761
Andre driftskostnader	492 986
Sum	110 678 845



Note 4 Transaksjoner med nærstående parter

Mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 6.

UFI AS inngikk i 2020 opsjonsavtaler med KS Invest AS om salg av aksjer i Agilyx AS, Andfjord Salmon AS og Kalera AS. KS Invest AS ble med disse avtalene tildelt en rett, men ikke en plikt, til å kjøpe et nærmere definert antall aksjer til en avtalt kjøpesum. Forfallsdato for opsjonene er 31. desember 2023. Kim Marius Strandenæs er daglig leder i UFI AS og daglig leder og eneaksjonær i KS Invest AS. Opsjonsavtalene er inngått på markedsmessige vilkår.

Note 5 Spesifikasjon av driftsinntekter og driftskostnader

Driftsinntekter	2022	2021
Aksjeutbytte	1 666 963	250 000
Resultat salg finansielle instrumenter	529 620	87 468 202
Annen renteinntekt	0	72 814
Annen finansinntekt	0	68 721
Sum driftsinntekter	2 196 583	87 859 738

Driftskostnader	2022	2021
Tap salg aksjer innenfor fritak	11 440 858	13 338 686
Tap/nedskrivning finansielle anleggsmidler	76 454 082	19 234 288
Verdireduksjon markedsbaserte finansielle instrumenter	21 542 158	0
Annen finanskostnad	748 761	5 567 522
Andre driftskostnader	492 985	471 711
Sum driftskostnader	110 678 844	38 612 208

Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	1 745 000	1 509 243
Arbeidsgiveravgift og finansskatt	340 498	294 150
Andre ytelser	393 269	30 810
Sum	2 478 767	1 834 204

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0,375 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

DAGLIG LEDER

	2022
Lønn	1 719 741
Pensjonskostnader	37 653
Sum	1 757 393



STYRET

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2022.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 149 012 inkl. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 47 625 inkl. mva.

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-3 052 291
Endring i utsatt skattefordel	0	1 321 789
Skattekostnad ordinært resultat	0	-1 730 502
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-113 939 491	39 495 778
Permanente forskjeller	79 274 192	-49 570 206
Mottatt konsernbidrag	0	28 404 885
Avgitt konsernbidrag	0	-12 322 326
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-6 008 131
Skattepliktig inntekt	-34 665 299	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-3 052 291
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-4 048 930
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	7 101 221
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-113 939 491	39 495 778
Beregnet skatt av resultat før skatt	-28 484 873	9 873 944
Skatteeffekt av permanente forskjeller	19 818 548	-12 392 552
Sum	-8 666 325	-2 518 607
Effektiv skattesats	7,6 %	-6,4 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	-15 452 098	0	15 452 098
Akkumulert fremførbart underskudd	-34 665 299	0	34 665 299
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	50 117 397	0	-50 117 397
Utsatt skattefordel / skatt (25 %)	0	0	0

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 8 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Datterselskaper

	Kontorkommune	Ervervet	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
UFI Capital AS	Oslo	22.11.2018	47 623 750	1 233 831
Oslo Vest Holding AS	Oslo	09.02.2018	7 218 000	7 218 000
ØAV Midco AS	Oslo	06.12.2021	15 671 396	3 671 396
Sum			70 513 146	12 123 227

	Eierandel	Aksjekapital	Egenkapital	Resultat 2022
UFI Capital AS	95 %	5 000 000	1 233 831	-51 571 223
Oslo Vest Holding AS	60 %	100 000	12 029 999	0
ØAV Midco AS	100 %	100 000	527 841	1 428 195
Sum				-50 143 028

Note 9 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Forretnings- kontor	Eierandel	Kostpris	Bokført verdi
Anleggsmidler				
Agilyx AS	Oslo	< 10%	1 222 529	1 083 524
Aker Horizons ASA	Lysaker	< 10%	1 833 600	351 853
Andfjord Salmon AS	Andøy	< 10%	308 620	302 138
Arcane Crypto AB	Oslo	< 10%	31	31
Arts AS	Oslo	< 10%	200 000	200 000
Ayfie Group AS	Oslo	< 10%	5 283 211	1 262 023
Fell Connect AS	Oslo	< 10%	10 000 500	10 000 500
Fell Group AS	Oslo	< 10%	37 000 000	37 000 000
Fishbrain AB	Stockholm	< 10%	8 501 752	8 501 752
Flexistore AS	Oslo	18,4%	10 336 531	10 336 531
Grenseveien 69 AS	Oslo	< 10%	217 000	217 000
Kalera plc	Orlando	< 10%	16 239 394	787 296
Mezonic AS	Oslo	< 10%	1 927 336	1 927 336
Pilestredet Co-investor	Oslo	< 10%	4 114 666	4 114 666
Quality Living Residential AS	Oslo	< 10%	1 701 050	1 701 050
Renovation Group AS	Oslo	< 10%	7 999 376	7 999 376
Safe4 Security Group AS	Oslo	< 10%	11 925 150	11 925 150
SeeYou AS	Oslo	<10%	5 000 000	5 000 000
ØAV Holding AS B-aksjer	Oslo	100%	479 261	479 261
Sum			124 290 006	103 189 486



Note 10 Bankinnskudd

	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter o.l.	14 422 546	1 278 655
Skattetrekkskonto (bundne midler)	43 125	39 375
Marginsikkerhet	78 225 729	182 344 025
Sum	92 691 400	183 662 055

Selskapet har inngått terminavtaler som medfører at selskapet er fullt eksponert mot den økonomiske utviklingen i underliggende, som er notert på Oslo Børs. Ved utgangen av 2022 hadde selskapet en eksponering i 1 042 018 aksjer i Andfjord Salmon AS, 1 358 aksjer i Kalera AS og 1 042 018 aksjer i Agilyx AS.

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i UFI AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	600 000	0,15	90 000
Sum	600 000		90 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
UFO Holding AS	600 000	100,0	100,0

Note 12 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	90 000	51 189 224	118 220 951	169 500 175
Årets resultat			-113 939 491	-113 939 491
Pr 31.12.2022	90 000	51 189 224	4 281 461	55 560 685

Note 13 Langsiktig gjeld

Selskapet har ikke ekstern langsiktig gjeld.



Note 14 Konsernopplysninger

UFI AS er datterselskap av UFO Holding AS som har forretningskontor i Oslo. Konsernregnskapet for UFO Holding AS kan mottas fra morselskapets kontor.

	2022	2021
Fordringer		
Konto i konsernkontosystem	0	11 775 740
Sum	0	11 775 740
Gjeld		
UFO Holding AS inkl. påløpte renter	121 036 114	103 671 793
Sum	121 036 114	103 671 793

Det er stilt sikkerhet for gjeld som morselskapet UFO Holding AS har tatt opp, i aksjer som eies av UFI AS.

Note 15 Kortsiktig gjeld

Kr 14 254 737 knytter seg til underkurs på terminer, det vil si der børskursen er lavere enn avtalt kurs.

Urealisert regnskapsmessig gevinst som er knyttet til terminkontraktene, er bokført med 24 621 739.