



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 301 307
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VON ERPECOM & SØN AS
Forretningsadresse: Sundts veg 53
5221 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Elna-Nini von Erpecom Dahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 06.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		756 480	790 971
Sum kostnader		756 480	790 971
Driftsresultat		-756 480	-790 971
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 006 549	4 200 673
Sum finansinntekter		5 006 549	4 200 673
Annen finanskostnad		112 513	118 988
Sum finanskostnader		112 513	118 988
Netto finans		4 894 036	4 081 685
Ordinært resultat før skattekostnad		4 137 556	3 290 714
Skattekostnad på ordinært resultat	2	474 699	-9 030
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 662 857	3 299 744
Årsresultat		3 662 857	3 299 744
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	3 662 857	3 299 744
Sum overføringer og disponeringer		3 662 857	3 299 744



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		138 492	1 524
Sum fordringer		138 492	1 524
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	24 290 695	19 890 015
Markedsbaserte obligasjoner	4	14 618 651	12 799 036
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	2 818 171	4 408 302
Sum investeringer		41 727 517	37 097 353
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 472 309	3 591 196
Sum omløpsmidler		44 338 318	40 690 073
SUM EIENDELER		44 338 318	40 690 073
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 6	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	3	61 570	61 570
Sum innskutt egenkapital		361 570	361 570
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital	3, 3, 3	40 767 717	37 104 860
Sum opptjent egenkapital		40 767 717	37 104 860
Sum egenkapital		41 129 287	37 466 430
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			4 103
Betalbar skatt	2	474 699	
Annen kortsiktig gjeld	5	2 734 332	3 219 540
Sum kortsiktig gjeld		3 209 031	3 223 643
Sum gjeld		3 209 031	3 223 643
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 338 318	40 690 073



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 614885

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 301 307
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VON ERPECOM & SØN AS
Forretningsadresse: Sundts veg 53
5221 NESTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Elna-Nini von Erpecom Dahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.07.2024



Organisasjonsnr: 929 301 307
VON ERPECOM & SØN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		756 480	790 971
Sum kostnader		756 480	790 971
Driftsresultat		-756 480	-790 971
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 006 549	4 200 673
Sum finansinntekter		5 006 549	4 200 673
Annen finanskostnad		112 513	118 988
Sum finanskostnader		112 513	118 988
Netto finans		4 894 036	4 081 685
Ordinært resultat før skattekostnad		4 137 556	3 290 714
Skattekostnad på ordinært resultat	2	474 699	-9 030
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 662 857	3 299 744
Årsresultat		3 662 857	3 299 744
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	3 662 857	3 299 744
Sum overføringer og disponeringer		3 662 857	3 299 744



Organisasjonsnr: 929 301 307
VON ERPECOM & SØN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler		0	0
-------------------	--	---	---

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre fordringer		138 492	1 524
Sum fordringer		138 492	1 524

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	4	24 290 695	19 890 015
Markedsbaserte obligasjoner	4	14 618 651	12 799 036
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	2 818 171	4 408 302
Sum investeringer		41 727 517	37 097 353

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 472 309	3 591 196
--	--	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		44 338 318	40 690 073
------------------	--	------------	------------

SUM EIENDELER		44 338 318	40 690 073
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3, 6	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	3	61 570	61 570
Sum innskutt egenkapital		361 570	361 570

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	3, 3, 3	40 767 717	37 104 860
Sum opptjent egenkapital		40 767 717	37 104 860

Sum egenkapital		41 129 287	37 466 430
-----------------	--	------------	------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
----------------------	--	---	---

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld			4 103
-----------------	--	--	-------



Betalbar skatt	2	474 699	
Annen kortsiktig gjeld	5	2 734 332	3 219 540
Sum kortsiktig gjeld		3 209 031	3 223 643
Sum gjeld		3 209 031	3 223 643
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 338 318	40 690 073



Organisasjonsnr: 929 301 307
VON ERPECOM & SØN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	500.00	600.00	300000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Elna Nini Von Erpecom Dahl	500.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	500.00	100.00%

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Von Erpecom & Søn AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: DJK58-MC1MSW-BK3HH-5WQ7O-IW17S-YUDDJ



Von Erpecom & Søn AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		756 480	790 971
Driftsresultat		<u>-756 480</u>	<u>-790 971</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 006 549	4 200 673
Annen finanskostnad		<u>112 513</u>	<u>118 988</u>
Netto finansposter		<u>4 894 036</u>	<u>4 081 685</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>4 137 556</u>	<u>3 290 714</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	<u>474 699</u>	<u>-9 030</u>
Årsresultat		<u>3 662 857</u>	<u>3 299 744</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	<u>3 662 857</u>	<u>3 299 744</u>
Sum disponert		<u>3 662 857</u>	<u>3 299 744</u>

Penneo Dokumentnøkkel: DJK58-MC1MSW-BK3HH-5WQ7O-IW17S-YUDDJ



Von Erpecom & Søn AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		138 492	1 524
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	4	24 290 695	19 890 015
Markedsbaserte obligasjoner	4	14 618 651	12 799 036
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	2 818 171	4 408 302
Sum investeringer		<u>41 727 517</u>	<u>37 097 353</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>2 472 309</u>	<u>3 591 196</u>
Sum omløpsmidler		<u>44 338 318</u>	<u>40 690 073</u>
Sum eiendeler		<u>44 338 318</u>	<u>40 690 073</u>

Penneo Dokumentnøkkel: DJK58-MCIMS5W-BK3HH-5WC7O-IW17S-YUDDJ



Von Erpecom & Søn AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 6	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	3	61 570	61 570
Sum innskutt egenkapital		<u>361 570</u>	<u>361 570</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3, 3	40 767 717	37 104 860
Sum egenkapital		<u>41 129 287</u>	<u>37 466 430</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	4 103
Betalbar skatt	2	474 699	0
Annen kortsiktig gjeld	5	2 734 332	3 219 540
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 209 031</u>	<u>3 223 643</u>
Sum gjeld		<u>3 209 031</u>	<u>3 223 643</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>44 338 318</u>	<u>40 690 073</u>

31. desember 2023
Bergen, 26.juni 2024

Elna-Nini von Erpecom Dahl
daglig leder, styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: DJK58-MC1MSW-BK3HH-5WQ7O-IW17S-YUDDJ



Von Erpecom & Søn AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av leieinntekter skjer etterhvert som den opptjenes.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht unntaksregelen for små foretak i NRS 8.



Von Erpecom & Søn AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalbar skatt	474 699	0
For mye (lite) avsatt tidligere år	0	-9 030
Årets totale skattekostnad	<u>474 699</u>	<u>-9 030</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	4 137 556	3 290 714
Permanente forskjeller	1 097	35
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre verdipapir	0	118 923
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	2 977 868	617 145
3 % av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	17 207	49 166
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-573 576	-1 638 856
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre verdipapir	<u>-4 339 571</u>	<u>-2 499 987</u>
Alminnelig inntekt	2 220 581	-62 860
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-62 860</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>2 157 721</u>	<u>-62 860</u>
Betalbar skatt (22 %) av årets skattegrunnlag	474 699	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>0</u>	<u>-62 860</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	0	-62 860
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>0</u>	<u>-62 860</u>
Sum	0	0

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht unntaksregelen for små foretak i NRS 8.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	244 000	61 570	37 104 860	37 410 430
Årsresultat	0	0	3 662 857	3 662 857
Kapitalforhøyelse	56 000	0	0	56 000
Egenkapital 31.12.	<u>300 000</u>	<u>61 570</u>	<u>40 767 717</u>	<u>41 129 287</u>

Penneo Dokumentnøkkel: DJK58-MCIMS5W-BK3HH-5WQ7O-IW17S-YUDDJ



Von Erpecom & Søn AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Bokført verdi	Markedsverdi
Obligasjoner	14 618 651	15 843 905
Hedgefond	6 851 544	6 895 975
Eiendom	3 628 898	6 043 660
Aksjefond utland	7 895 877	12 347 519
Private Equity	2 771 821	6 004 962
Aksjefond Norge	5 960 727	5 928 526
Sum	<u>41 727 518</u>	<u>53 064 547</u>

Uinnkalt ansvarskapital i IS utgjør MNOK 0

Note 5 - Fordringer og gjeld

<i>Gjeld til aksjonær</i>	2023	2022
Gjeld til aksjonær	2 596 294	3 085 592

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	600	300 000

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Elna Nini Von Erpecom Dahl, styreleder	500	100 %	100 %

Penneo Dokumentnøkkel: DJK58-MCIMS5W-BK3HH-5WC7O-IW17S-YUDDJ



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."

Dahl, Elna-Nini von Erpecom

Styreleder

På vegne av: Von Erpecom & Søn AS

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-2859833

IP: 88.88.xxx.xxx

2024-06-29 10:35:48 UTC



Dahl, Elna-Nini von Erpecom

Daglig leder

På vegne av: Von Erpecom & Søn AS

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-2859833

IP: 88.88.xxx.xxx

2024-06-29 10:35:48 UTC



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>

Penneo Dokumentnøkkel: DJK58-MCIMS5W-BK3HH-5WQ7O-1W175-YUDDJ



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Von Erpecom & Søn AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Von Erpecom & Søn AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 betydelig tvil 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 4. juli 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Eirik Moe
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: S2520-6UACN-DQ5V5-EQY7L-QSTUX-DJMDE



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."

Moe, Eirik

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-673444

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-07-04 11:07:12 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: S2520-6UACN-DQ5V5-EQ17L-QSTUX-DJMDE

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>



Von Erpecom & Søn AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av leieinntekter skjer etterhvert som den opptjenes.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht unntaksregelen for små foretak i NRS 8.



Von Erpecom & Søn AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	474 699	0
For mye (lite) avsatt tidligere år	0	-9 030
Årets totale skattekostnad	<u>474 699</u>	<u>-9 030</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	4 137 556	3 290 714
Permanente forskjeller	1 097	35
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre verdipapir	0	118 923
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	2 977 868	617 145
3 % av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	17 207	49 166
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-573 576	-1 638 856
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre verdipapir	<u>-4 339 571</u>	<u>-2 499 987</u>
Alminnelig inntekt	2 220 581	-62 860
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-62 860</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>2 157 721</u>	<u>-62 860</u>
Betalbar skatt (22 %) av årets skattegrunnlag	474 699	0
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>0</u>	<u>-62 860</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	0	-62 860
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>0</u>	<u>-62 860</u>
Sum	0	0

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht unntaksregelen for små foretak i NRS 8.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	244 000	61 570	37 104 860	37 410 430
Årsresultat	0	0	3 662 857	3 662 857
Kapitalforhøyelse	56 000	0	0	56 000
Egenkapital 31.12.	<u>300 000</u>	<u>61 570</u>	<u>40 767 717</u>	<u>41 129 287</u>



Von Erpecom & Søn AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Bokført verdi	Markedsverdi
Obligasjoner	14 618 651	15 843 905
Hedgefond	6 851 544	6 895 975
Eiendom	3 628 898	6 043 660
Aksjefond utland	7 895 877	12 347 519
Private Equity	2 771 821	6 004 962
Aksjefond Norge	5 960 727	5 928 526
Sum	<u>41 727 518</u>	<u>53 064 547</u>

Uinnkalt ansvarskapital i IS utgjør MNOK 0

Note 5 - Fordringer og gjeld

<i>Gjeld til aksjonær</i>	2023	2022
Gjeld til aksjonær	2 596 294	3 085 592

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	600	300 000

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Elna Nini Von Erpecom Dahl, styreleder	500	100 %	100 %