



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 912 123
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO ASSET MANAGEMENT HOLDING AS
Forretningsadresse: Landøystranda 4
1394 NESBRU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Harald James Otterhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2024

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, 12.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	7		
Annen driftskostnad		176 871	69 367
Sum kostnader		176 871	69 367
Driftsresultat		-176 871	-69 367
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			294 269
Annen renteinntekt		183 061	23 817
Sum finansinntekter		183 061	318 086
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	2		
Netto finans		183 061	318 086
Ordinært resultat før skattekostnad		6 190	248 719
Skattekostnad på resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 190	248 719
Årsresultat		6 190	248 719
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 190	248 719
Totalresultat		6 190	248 719
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		6 190	248 719
Sum overføringer og disponeringer	1	6 190	248 719



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	12 587 882	20 517 378
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Investeringer i aksjer og andeler		5 130 000	
Sum finansielle anleggsmidler		17 717 882	20 517 378
Sum anleggsmidler		17 717 882	20 517 378
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		16 930	9 320
Konsernfordringer			28 143
Sum fordringer		16 930	37 463
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2		
Markedsbaserte obligasjoner	2		
Andre finansielle instrumenter	2		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 077 906	2 491 139
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 077 906	2 491 139
Sum omløpsmidler		6 094 836	2 528 602
SUM EIENDELER		23 812 718	23 045 980

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	795 204	795 204
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs		1 969 797	1 969 797
Sum innskutt egenkapital		2 765 000	2 765 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1, 4, 5	20 964 755	20 273 371
Sum opptjent egenkapital		20 964 755	20 273 371
Sum egenkapital	1	23 729 755	23 038 371
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld		82 963	7 609
Sum kortsiktig gjeld		82 963	7 609
Sum gjeld		82 963	7 609
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 812 718	23 045 980



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	91 141 002	76 187 241
Sum inntekter		91 141 002	76 187 241
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	34 526 468	28 318 567
Annen driftskostnad	4, 5	5 396 427	4 149 222
Sum kostnader		39 922 895	32 467 789
Driftsresultat		51 218 106	43 719 451
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			
Annen renteinntekt		1 052 399	373 596
Sum finansinntekter		1 052 399	373 595
Annen rentekostnad		4 910	3 015
Sum finanskostnader		4 910	3 015
Netto finans		1 047 489	370 580
Ordinært resultat før skattekostnad		52 265 595	44 090 031
Skattekostnad på ordinært resultat	6	13 096 176	11 043 081
Ordinært resultat etter skattekostnad		39 169 419	33 046 950
Årsresultat	7	39 169 419	33 046 950
Årsresultat etter minoritetsinteresser		39 169 419	33 046 950
Totalresultat		39 169 419	33 046 950
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		39 163 230	33 116 584
Overført fra annen egenkapital		6 190	-69 634
Sum overføringer og disponeringer		39 169 419	33 046 950



Konsernets resultatregnskap

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



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8		
Investeringer i aksjer og andeler		5 130 000	5 130 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 130 000	5 130 000
Sum anleggsmidler		5 130 000	5 130 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	74 823 076	63 473 757
Andre kortsiktige fordringer		569 119	594 524
Sum fordringer		75 392 196	64 068 281
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	29 175 211	18 758 660
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 175 211	18 758 660
Sum omløpsmidler		104 567 406	82 826 941
SUM EIENDELER		109 697 406	87 956 941
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 11	795 204	795 204
Overkurs	7	1 969 797	1 969 797
Sum innskutt egenkapital		2 765 000	2 765 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	20 284 378	20 278 189
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		20 284 378	20 278 189
Sum egenkapital	7, 12	23 049 379	23 043 189
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 524 676	1 466 221
Betalbar skatt	6	2 050 137	1 702 506
Skyldig offentlige avgifter		714 269	8 118 767
Annen kortsiktig gjeld	9	82 358 945	53 626 258
Sum kortsiktig gjeld		86 648 027	64 913 751
Sum gjeld		86 648 027	64 913 751
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		109 697 406	87 956 941



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 692779

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 912 123
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO ASSET MANAGEMENT HOLDING AS
Forretningsadresse: Landøystranda 4
1394 NESBRU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Harald James Otterhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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, 17.08.2024



Organisasjonsnr: 988 912 123
OSLO ASSET MANAGEMENT HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	7		
Annen driftskostnad		176 871	69 367
Sum kostnader		176 871	69 367
Driftsresultat		-176 871	-69 367
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			294 269
Annen renteinntekt		183 061	23 817
Sum finansinntekter		183 061	318 086
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	2		
Netto finans		183 061	318 086
Ordinært resultat før skattekostnad		6 190	248 719
Skattekostnad på resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 190	248 719
Årsresultat		6 190	248 719
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 190	248 719
Totalresultat		6 190	248 719
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		6 190	248 719
Sum overføringer og disponeringer	1	6 190	248 719



Organisasjonsnr: 988 912 123
OSLO ASSET MANAGEMENT HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 2 12 587 882 20 517 378

Investering i annet

foretak i samme konsern 2

Investeringer i aksjer og
andeler 5 130 000

Sum finansielle
anleggsmidler 17 717 882 20 517 378

Sum anleggsmidler 17 717 882 20 517 378

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer 16 930 9 320

Konsernfordringer 28 143

Sum fordringer 16 930 37 463

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 2

Markedsbaserte obligasjoner 2

Andre finansielle
instrumenter 2

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 6 077 906 2 491 139

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 6 077 906 2 491 139

Sum omløpsmidler 6 094 836 2 528 602

SUM EIENDELER 23 812 718 23 045 980

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3 795 204 795 204



Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs		1 969 797	1 969 797
Sum innskutt egenkapital		2 765 000	2 765 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1, 4, 5	20 964 755	20 273 371
Sum opptjent egenkapital		20 964 755	20 273 371
Sum egenkapital	1	23 729 755	23 038 371
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld		82 963	7 609
Sum kortsiktig gjeld		82 963	7 609
Sum gjeld		82 963	7 609
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 812 718	23 045 980



Organisasjonsnr: 988 912 123
OSLO ASSET MANAGEMENT HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	91 141 002	76 187 241
Sum inntekter		91 141 002	76 187 241
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	34 526 468	28 318 567
Annen driftskostnad	4, 5	5 396 427	4 149 222
Sum kostnader		39 922 895	32 467 789
Driftsresultat		51 218 106	43 719 451
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			
Annen renteinntekt		1 052 399	373 596
Sum finansinntekter		1 052 399	373 595
Annen rentekostnad		4 910	3 015
Sum finanskostnader		4 910	3 015
Netto finans		1 047 489	370 580
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	13 096 176	11 043 081
Ordinært resultat etter skattekostnad		39 169 419	33 046 950
Årsresultat	7	39 169 419	33 046 950
Årsresultat etter minoritetsinteresser		39 169 419	33 046 950
Totalresultat		39 169 419	33 046 950
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		39 163 230	33 116 584
Overført fra annen egenkapital		6 190	-69 634
Sum overføringer og disponeringer		39 169 419	33 046 950



Organisasjonsnr: 988 912 123
OSLO ASSET MANAGEMENT HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8		
Investeringer i aksjer og andeler		5 130 000	5 130 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 130 000	5 130 000
Sum anleggsmidler		5 130 000	5 130 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	74 823 076	63 473 757
Andre kortsiktige fordringer		569 119	594 524
Sum fordringer		75 392 196	64 068 281
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	29 175 211	18 758 660
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 175 211	18 758 660
Sum omløpsmidler		104 567 406	82 826 941
SUM EIENDELER		109 697 406	87 956 941
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 11	795 204	795 204
Overkurs	7	1 969 797	1 969 797
Sum innskutt egenkapital		2 765 000	2 765 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	20 284 378	20 278 189
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		20 284 378	20 278 189



Sum egenkapital	7, 12	23 049 379	23 043 189
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 524 676	1 466 221
Betalbar skatt	6	2 050 137	1 702 506
Skyldig offentlige avgifter		714 269	8 118 767
Annen kortsiktig gjeld	9	82 358 945	53 626 258
Sum kortsiktig gjeld		86 648 027	64 913 751
Sum gjeld		86 648 027	64 913 751
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		109 697 406	87 956 941



Organisasjonsnr: 988 912 123
OSLO ASSET MANAGEMENT HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Organisasjonsnr: 988 912 123
OSLO ASSET MANAGEMENT HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Årsregnskap 2023

Oslo Asset Management Holding AS

Innhold:

Årsberetning
Resultat
Balanse
Kontantstrømoppstilling
Noter
Revisors beretning

Penneo Dokumentnøkkel: TK42W-SZ5C4-QJQ8P-1OHU5-D2FO1-VTWYP

Org.nr: 988 912 123



ÅRSBERETNING 2023

OM VIRKSOMHETEN

Oslo Asset Management Holding AS ble stiftet 8. november 2005. Selskapets vedtektsfestede formål er å investere i noterte og unoterte finansielle instrumenter, herunder andeler i verdipapirfond og fond i fondstrukturer samt virksomhet som naturlig hører sammen med dette. Selskapet har i løpet av året endret navn fra Xania AS til Oslo Asset Management Holding etter en fusjon med tidligere Oslo Asset Management Holding AS. Selskapets styre vurderer fortløpende nye investeringsalternativer.

Konsernets hovedaktiviteter er investeringer i unoterte aksjer og fondsforvaltning og besto pr 31.12.2023 av selskapene Oslo Asset Management Holding AS og Oslo Asset Management AS.

Oslo Asset Management AS er underlagt lov om forvaltning av alternative investeringsfond av 20. juni 2014 nr. 28. Selskapets vedtektsfestede formål er å forvalte alternative investeringsfond og yte aktiv forvaltning etter AIF-loven, herunder markedsføring, salg og innløsninger av andeler i de fond selskapet forvalter, og investeringsrådgivning, samt alt som hører naturlig hertil.

Oslo Asset Management AS er hjemmehørende i Oslo Kommune og Oslo Asset Management AS Holding er hjemmehørende i Asker Kommune.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Oslo Asset Management Holding AS hadde et årsresultat etter skatt på kr 6 190 mot kr 248 719 i fjor, som er overført til annen egenkapital. Oslo Asset Management Holding AS sin totale egenkapital ved utgangen av 2023 beløper seg til kr 23 729 755.

Konsolidert årsresultat etter skatt for konsernet er på kr 39 169 419 mot kr 33 046 950 i fjor. Konsernet sin totale egenkapital ved utgangen av 2023 beløper seg til kr 23 049 378.

Endringen i konsernets årsresultat er hovedsakelig grunnet en høyere inntekt fra forvaltningshonorarer i datterselskapet sammenlignet med tidligere år.

Selskapets likviditetsbeholdning per 31.12.2023 var kr 6 077 906.

Konsernets likviditetsbeholdning per 31.12.2023 var kr 29 175 211.

Selskapets og konsernets finansielle stilling er etter styrets oppfatning tilfredsstillende.

Det er ikke inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet etter regnskapsårets avslutning.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Finansiell risiko

Konsernet består av mindre selskaper som er sårbare for tap av nøkkelpersoner. I tillegg har enkelte av konsernets selskaper en begrenset kundekrets som vil kunne være kritisk for selskapet å miste.

Kredittrisiko er begrenset da konsernet hovedsakelig er eierfinansiert, med begrenset eksponering mot eksterne kreditorer. Forskuddsfakturering av leieinntekter bidrar videre til begrenset eksponering av konsernets kredittrisiko.

Konsernets løpende likviditet er god, og eksponeringen mot likviditetsrisiko begrenset. Soliditeten i konsernets selskaper begrenser også risiko knyttet til gjeld til kredittinstitusjoner.

Konsernet har etablert rutiner for tett oppfølging av selskapenes resultatutvikling og likviditetsbehov.



Fremtidig utvikling og andre forhold

Risiko i Oslo Asset Management Holding AS er knyttet til resultatutviklingen i datterselskapet Oslo Asset Management AS, som har en begrenset kundekrets hvor tap av mandater vil kunne være kritisk for selskapet.

Fremtidig økonomisk utvikling for konsernet er hovedsaklig knyttet til fondets fremtidige avkastning. Legges fondets nåværende forvaltningskapital til grunn, forventes konsernet gå med overskudd også i det kommende året.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter.

Helse, Miljø og sikkerhet

Oslo Asset Management Holding AS har ingen ansatte pr 31.12.2023. Styret består av to menn og en dame.

Styret anser arbeidsmiljøet i konsernets selskaper som tilfredsstillende. Det har ikke vært registrert at ansatte i virksomheten har vært utsatte for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær i konsernet siste år har vært på totalt 0 dager, som utgjør ca. 0% av total arbeidstid i året.

Både styret og ledelse i konsernets selskaper er bevisst på de samfunnsmessige forventningene om tiltak for å fremme likestilling i virksomhetene og i styrene, og konsernets selskaper har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet hadde ved årets utløp 6 ansatte, herav 2 kvinner og 4 menn. Konsernets ulike styrer består av sammenlagt 6 personer, hvorav 2 er kvinne og 4 er menn.

Morselskap og øvrige konsernvirksomheter har ikke påvirkning på det ytre miljø utover ordinær kontordrift.

Redegjørelse etter åpenhetsloven

Åpenhetsloven som trådte i kraft 1. juli 2022 skal fremme virksomheters respekt for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, samt sikre allmenhetens tilgang på informasjon. Datterselskapet Oslo Asset Management AS omfattes av åpenhetsloven. Oslo Asset Management Holding AS viser til Oslo Asset Managements redegjørelse for aktsomhetsvurderingene i henhold til lovens retningslinjer og som er offentliggjort på datterselskapets hjemmesider.

Styre og ansvarsforsikring

Oslo Asset Management AS samt Oslo Asset Management Holding AS har tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner. Det er ikke tegnet forsikring for styre eller daglig leder i øvrige selskaper i konsernet.

Asker den 22. mars 2024

Harald James Otterhaug
Styreleder

Petter Sogn
Styremedlem

Anna Linda Karlsson
Styremedlem



Resultatregnskap - mor/ konsern

Oslo Asset Management Holding AS

Morselskap			Konsern	
2023	2022	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader				
0	0		91 141 002	76 187 241
0	0		91 141 002	76 187 241
0	0		34 526 468	28 318 567
176 871	69 367		5 396 427	4 149 222
176 871	69 367		39 922 895	32 467 789
-176 871	-69 367		51 218 106	43 719 451
Finansinntekter og finanskostnader				
0	294 269		0	0
183 061	23 817		1 052 399	373 596
0	0		4 910	3 015
183 061	318 086		1 047 489	370 580
6 190	248 719		52 265 595	44 090 031
0	0		13 096 176	11 043 081
6 190	248 719		39 169 419	33 046 950
6 190	248 719		39 169 419	33 046 950
6 190	248 719		39 169 419	33 046 950
Overføringer				
0	0		39 163 230	33 116 584
-6 190	-248 719		-6 190	69 634
6 190	248 719		39 169 419	33 046 950

Penneo Dokumentnøkkel: TK42W-SZSC4-QJQ8P-1OHU5-D2FO1-V7WYP



Balanse - mor/ konsern

Oslo Asset Management Holding AS

Morselskap			Konsern	
2023	2022	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld				
Innskutt egenkapital				
795 204	795 204	7, 11	795 204	795 204
1 969 797	1 969 797	7	1 969 797	1 969 797
2 765 000	2 765 000		2 765 000	2 765 000
Opptjent egenkapital				
20 964 755	20 273 371	7	20 284 378	20 278 189
20 964 755	20 273 371		20 284 378	20 278 189
23 729 755	23 038 371	7, 12	23 049 379	23 043 189
Kortsiktig gjeld				
0	0		1 524 676	1 466 221
0	0	6	2 050 137	1 702 506
0	0		714 269	8 118 767
82 963	7 609	9	82 358 945	53 626 258
82 963	7 609		86 648 027	64 913 751
82 963	7 609		86 648 027	64 913 751
23 812 718	23 045 980		109 697 406	87 956 941

22.03.2024

Styret i Oslo Asset Management Holding AS

Harald James Otterhaug
styreleder

Anna Linda Teresia Karlsson
styremedlem

Petter Sogn
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: TK42W-SZ5C4-QJQ8P-1OHU5-D2FO1-VTWYP



Oslo Asset Management Holding AS
NRS Indirekte metode

Morselskap		Kontantstrømoppstilling	Konsern	
2023	2022		2023	2022
		Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
6 190	248 719	Resultat før skattekostnad	52 265 595	44 090 031
0	0	Periodens betalte skatt	(1 702 506)	(1 293 792)
0	0	Endring i kundefordringer	(11 349 319)	(1 473 202)
0	0	Endring i leverandørgjeld	58 455	(58 340)
0	(294 269)	Poster klass. som invest./finansieringsakt.	0	0
69 110	0	Endring i andre tidsavgrensningposter	13 601 326	417 500
75 300	(45 550)	Netto kontantstrøm operasjonelle aktivitet	52 873 551	41 682 197
		Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
3 511 467	0	Innbetalinger ved fusjon	0	0
3 511 467	0	Netto kontantstrøm investeringsaktivitet	0	0
		Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
0	0	Utbetalinger av konsernbidrag	(42 457 000)	(43 119 000)
0	0	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktivitet	(42 457 000)	(43 119 000)
3 586 767	(45 550)	Netto end. i kontanter og kontantekvivalenter	10 416 551	(1 436 803)
2 491 139	2 536 689	Behold. av kontanter og kontantekvival. 01.01	18 758 660	20 195 463
6 077 906	2 491 139	Behold. av kontanter og kontantekv. 31.12	29 175 211	18 758 660

Penneo Dokumentnøkkel: TK42W-SZ5C4-QJQ8P-1OHU5-D2FO1-VTWYP



Oslo Asset Management Holding AS

Noter

Regnskapsprinsipper

Konsernregnskapet er utarbeidet, og blir presentert i norske kroner. Konsernregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven, tilhørende forskrifter og endelige norske regnskapsstandarder, med mindre annet er eksplisitt angitt, slik disse gjaldt per 31.12.2023, og er i samsvar med god regnskapsskikk. Oppstillingsplanene inneholder i tråd med kravene i regnskapsloven sammenlignbare tall, likeså de noter hvor dette kreves eksplisitt i regnskapsloven.

Konsolideringsprinsipper

Datterselskapet blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet).

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Selskaper som inngår i konsernet inkluderer Oslo Asset Management Holding AS og Oslo Asset Management AS som morselskapet har bestemmende innflytelse over. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Sammenligningstall 2022

Oslo Asset Management Holding AS, org. 988 400 033 AS inngikk i sammenligningstallene for konsernet i 2022. Selskapet ble innfusjonert etter regnskapsmessig kontinuitet i 2023.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 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 etableringstidspunktet.

Oslo Asset Management Holding AS



Oslo Asset Management Holding AS

Noter

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet basert på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld.

Utsatt skatt er beregnet med grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom verdi på eiendeler og gjeld ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

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.

Leieavtaler

Operasjonelle leieavtaler utgiftføres løpende.

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.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta føres til valutakursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til valutakursen på balansedagen. Ikke-pengeposter omregnes ikke. Pengeposter og ikke-pengeposter som er nedskrevet i samsvar med regnskapsloven § 5-2 eller § 5-3 og hvor verdien fastsettes i utenlandsk valuta omregnes til valutakursen på måletidspunktet. Valutakursdifferenser resultatføres løpende i den perioden de oppstår under andre finansposter med mindre de kvalifiserer til sikringsbokføring.

Konsernets presentasjonsvaluta og funksjonelle valuta er norske kroner.

Innskudds Pensjon

Kostnaden til innskuddsbasert pensjon tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstilling er utarbeidet etter den indirekte metoden i samsvar med NRS (F) Kontantstrømoppstilling slik denne gjaldt per 31.12.2023. Posten kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kontantbeløp, og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsestidspunktet.

Note 1 Salgsinntekter

Konsern

Geografisk fordeling	Forvaltningshonorar	Rådgivning	2023	2022
OAM Absolute Return Fund	91 141 002	0	91 141 002	76 187 241
Sum	91 141 002	0	91 141 002	76 187 241

Oslo Asset Management Holding AS

Penneo Dokumentnøkkel: TK42W-SZ5C4-QJQ8P-1OHU5-D2FO1-VTWYP



Oslo Asset Management Holding AS

Noter

Note 2 Lønnskostnader og styregodtgjørelse

Morselskap	Lønnskostnader		Konsern	
	2023	2022	2023	2022
0	0	Lønn, feriepenger, mv.	31 016 189	22 711 710
0	0	Arbeidsgiveravgift	2 772 023	3 583 480
0	0	Pensjonskostnader	363 987	338 397
0	0	Annen personalkostnad	374 269	1 684 979
0	0	Sum	34 526 468	28 318 567

Pr 31.12.2023 har konsernet sysselsatt tilsammen 6 årsverk. Alle selskaper med ansatte har pensjonsordninger som oppfyller lovfestet ordning med obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer

Den samlede godtgjørelsen til ledende ansatte i konsernet består av en markedsbasert grunnlønn samt noen få standard tilleggsytelser. Ledelsen deltar i respektive selskaps kollektive pensjons- og forsikringsordning. Årlig innskudd er 7% av pensjonsgrunnlaget mellom 0 G og 7,1 G, og 15% av pensjonsgrunnlaget mellom 7,1 G og 12 G. Pensjonsordningen omfatter også uførepensjon.

I Oslo Asset Management AS har daglig leder har etterlønn i 6 måneder ved oppsigelse fra en av partene.

Navn	Stilling	Godtgjørelse	2023	2022
Harald Otterhaug	Daglig Leder, OAM AS	Lønn	833 346	607 385
		Variabel lønn	0	0
		Andre godtgjørelser	17 731	14 219
		Pensjonskostnad	64 181	64 530
Anna Linda Karlsson	CCO, OAM AS	Lønn	408 333	0
		Variabel lønn	375 000	0
		Andre godtgjørelser	5 728	0
		Pensjonskostnad	28 729	0
Petter Sogn	CCO, OAM AS	Lønn	0	835 154
		Variabel lønn	0	0
		Andre godtgjørelser	0	13 969
		Pensjonskostnad	0	64 530
Lilo Karine Schjeldsøe	CFO, OAM AS	Lønn	852 269	621 121
		Variabel lønn	1 000 000	750 000
		Andre godtgjørelser	11 461	13 133
		Pensjonskostnad	64 181	49 940
Sum			3 660 959	3 033 981

Følgende styremedlemmer i konsernet har mottatt kompensasjon i 2023:

Navn	Verv	Kompensasjon
Erik Thrane	Styreleder, Oslo Asset Management AS	150 000
Anna Linda Karlsson	Styremedlem, Oslo Asset Management AS	31 250
Sum		181 250

Oslo Asset Management Holding AS

Penneo Dokumentnøkkel: TK42W-SZ5C4-QJQ8P-1OHU5-D2FO1-VTWYP



Oslo Asset Management Holding AS

Noter

Note 3 Pensjon

Det er inngått avtale om innskuddspensjon gjennom DNB for alle ansatte i Oslo Asset Management AS. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og etablert pensjonsordningen tilfredstiller kravene etter loven. Årlig innskudd er 7% av pensjonsgrunnlaget mellom 0 G og 7,1 G, og 15% av pensjonsgrunnlaget mellom 7,1 G og 12 G. Pensjonsordningen omfatter også uførepensjon. Selskapet betaler faste bidrag til pensjonsleverandøren, og selskapet har ingen ytterligere forpliktelser etter at innskuddene er betalt. Totalt innbetalt premie i 2023 er kr. 363 987 og inngår i regnskapslinje for lønnskostnader.

Antall personer omfattet av ordningen	Selskap	2023	2022
Antall yrkesaktive	Oslo Asset Management AS	6	5
Pensjonister		0	0
Utmeldte med rettigheter		0	0
Sum		6	5

Det er ingen ansatte i andre selskaper som inngår i konsernet.

Note 4 Andre driftskostnader

Morselskap		Konsern	
2023	2022	2023	2022
0	0	1 177 965	1 054 148
0	0	404 053	227 169
6 217	1 492	1 105 009	868 886
170 654	67 875	2 709 400	1 999 019
176 871	69 367	5 396 427	4 149 222

Oslo Asset Management AS leier lokaler i Oslo og har inngått en 3 års leiekontrakt med utløp 31.08.2024. Årlig leiekostnad for lokaler utgjør kr. 1 177 965.

Penneo Dokumentnøkkel: TK42W-SZ5C4-QJQ8P-1OHU5-D2FO1-VTWYP

Oslo Asset Management Holding AS



Oslo Asset Management Holding AS

Noter

Note 5 Revisjon

Honorarer til revisor eks. mva er fordelt på følgende:

Morselskap		Konsern	
2023	2022	2023	2022
45 325	29 338	206 258	170 867
1 900	0	82 979	56 216
0	0	0	0
9 747	20 719	66 738	74 232
56 972	50 057	355 975	301 315

I andre tjenester utenfor revisjon inngår teknisk bistand med utarbeidelse av årsregnskap.

RSM Advokat AS har i tillegg levert bistandstjenester i 2023 til kr. 22 100 i forbindelse med gjennomføring av fusjon.

Note 6 Skatt

2023	2022	Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ord resultat:				
0	0	Betalbar skatt	13 096 176	11 043 081
0	0	Endring utsatt skatt	0	0
0	0	Skattekostnad ordinært resultat	13 096 176	11 043 081
Skattepliktig inntekt:				
6 190	248 719	Ord resultat før skatt	52 265 595	44 090 032
0	-294 269	Perm forskjeller	120 388	12 658
0	0	Endring midl forskjeller	0	0
-6 190	0	Anv. Fremf. Underskudd	0	0
0	-45 550	Skattepliktig inntekt:	52 385 983	44 102 690
Betalbar skatt i balansen:				
0	0	Betalbar skatt på årets resultat	13 096 176	11 043 081
0	0	Betalbar skatt på avgitt/mottatt konsernbidrag	-11 046 039	-9 340 575
0	0	Sum betalbar skatt i balansen	2 050 137	1 702 506

Oslo Asset Management er et finansskattepliktig selskap.
Øvrige selskaper er ikke finansskattepliktige selskaper.

Oslo Asset Management Holding AS

Penneo Dokumentnøkkel: TK42W-SZ5C4-QJQ8P-1OHU5-D2FO1-VTWYP



Oslo Asset Management Holding AS

Noter

Note 7 Egenkapital

Morselskap

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	795 204	1 969 797	20 273 371	23 038 371
Årets resultat			6 190	6 190
Fusjon*			685 195	685 195
Pr 31.12.2023	795 204	1 969 797	20 964 755	23 729 755

*Fusjon er behandlet med regnskapsmessig selskapskontinuitet. Endringer mot selskapets egenkapital knyttes forskjell mellom bokført verdi på aksjer eliminerte aksjer i overtakende og bokført egenkapital i overdragende.

Konsern

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	795 204	1 969 797	20 278 189	23 043 189
Pr 01.01.2023	795 204	1 969 797	20 278 189	23 043 189
Årets resultat		0	39 169 419	39 169 419
Avgitt konsernbidrag			-39 163 230	-39 163 230
Pr 31.12.2023	795 204	1 969 797	20 284 378	23 049 379

Note 8 Aksjer

Datterselskap	Eierandel	Anskaffelseskost	Egenkapital 31.12.2023	Årsresultat 2023	Balanseført verdi
Oslo Asset Management AS	100 %	12 587 882	11 908 000	39 163 000	12 587 882
Sum	100 %	12 587 882	11 908 000	39 163 000	12 587 882

Note 9 Mellomværende og transaksjoner med nærstående parter

Fordringer	Forvaltningshonorar	Performance fee	2023	2022
OAM Absolute Return Fund	1 838 253	72 984 823	74 823 076	63 474 757
Sum	1 838 253	72 984 823	74 823 076	63 474 757

Gjeld	2023	2022
Skyldig konsernbidrag HJO Invest AS org. 984 933 207	50 209 269	42 457 169
Sum	50 209 269	42 457 169

Oslo Asset Management Holding AS

Penneo Dokumentnøkkel: TK42W-SZ5C4-QJQ8P-1OHU5-D2FO1-VTWYP



Oslo Asset Management Holding AS Noter

Note 10 Bundne midler

Av konsernets omløpsmidler gjelder kr 256 172 bundne midler for skattetrekk.

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Oslo Asset Management Holding AS

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	19 567	40,6	795 204
Sum	19 567	40,6	795 204

Alle aksjer gir samme rett i selskapet.

Oversikt over aksjonærer pr 31.12.2023:

Selskap	Ordinære
HJO Invest AS	19 567
Totalt antall aksjer	19 567

Aksjer og opsjoner eier av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Harald James Otterhaug	Styreleder	19 567
Totalt antall aksjer		19 567

Penneo Dokumentnøkkel: TK42W-SZ5C4-QJQ8P-1OHU5-D2FO1-VTWYP

Oslo Asset Management Holding AS



Oslo Asset Management Holding AS

Noter

Note 12 Kapitaldekning

Konsernet inngår i delkonsern innen finansiell sektor grunnet konsernets datterselskap med konsesjon, Oslo Asset Management AS. Delkonsernet består av Oslo Asset Management Holding AS og Oslo Asset Management AS. Kapitaldekning er presentert på konsolidert nivå.

Beregningsgrunnlag	Bokført verdi	Vektet verdi	Vekting	2023	2022
				Vektet balanse	
Andre anleggsmidler	5 130 000	5 130 000	100 %	410 400	410 400
Kundefordringer	74 823 076	74 823 076	100 %	5 985 846	5 077 901
Andre kortsiktige fordringer	569 118	569 118	100 %	45 529	47 322
Bankinnskudd	29 175 211	5 835 042	20 %	466 803	300 139
Sum	109 697 405	86 357 236		6 908 579	5 835 761
Kapitaldekningskrav				8 %	8%
Kjernekapital				23 049 378	23 043 189
1) Kapitalkrav for kreditt-, motparts- og forringelsesrisiko				6 908 579	5 835 761
2) Kapitalkrav faste kostnader (25% av faste kostnader forrige år)				3 004 665	2 337 371
Totalt kapitalkrav				6 908 579	5 835 761
Over/underdekning				16 140 799	17 207 429
Kapitaldekning i %				26,69 %	31,59 %
Kjernekapital					
Innbetalt aksjekapital				795 204	795 204
Overkurs				1 969 797	1 969 797
Annen egenkapital				20 284 378	20 278 189
Fradrag:					
Utsatt skattefordel og andre immaterielle aktiva				0	0
Sum				23 049 378	23 043 189

Penneo Dokumentnøkkel: TK42W-SZ5C4-QJQ8P-1OHU5-D2FO1-VTWYP



Oslo Asset Management Holding AS

Noter

Note 13 Faste kostnader

Konsernet inngår i delkonsern innen finansiell sektor grunnet datterselskap med konsesjon, se note 12.

Oppstillingen er utarbeidet etter selskapet etter retningslinjene i Finanstilsynets rundskriv 10/2014. Proforma konsernregnskap for 2022 er lagt til grunn for beregningen.

Faste kostnader er presentert på konsolidert nivå.

Beregningsgrunnlag		
Tillegg	2023	2022
Driftsinntekter	91 141 002	76 187 241
Renteinntekter	1 052 399	373 596
Øvrige inntekter	0	0
Negativt resultat før skatt	0	0
35 % honorar til agenter	0	0
Sum tillegg	92 193 401	76 560 837
(-) Nedskrivning	0	0
(-) Positivt resultat før skatt	-52 265 595	-44 090 031
(-) Variable kostnader	-27 909 146	-23 121 323
Sum faste kostnader	12 018 660	9 349 483
Kapitalkrav 25% av faste kostnader	3 004 665	2 337 371

Kapitalkrav basert på faste kostnader for 2024 utgjør 3 004 665.

Note 14 Konsernforhold

Aksjonær	Selskap	Eierandel	Stemmeandel
		31.12 %	31.12 %
Oslo Asset Management Holding AS	Oslo Asset Management AS	100	100

Oslo Asset Management Holding AS

Penneo Dokumentnøkkel: TK42W-SZ5C4-QJQ8P-1OHU5-D2FO1-VTWYP



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."

Harald James Otterhaug

Styreleder

På vegne av: Oslo Asset Management Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1271792

IP: 46.212.xxx.xxx

2024-03-25 13:59:51 UTC



Petter Sogn

Styremedlem

På vegne av: Oslo Asset Management Holding AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1878155

IP: 77.18.xxx.xxx

2024-03-25 14:42:21 UTC



Anna Linda Teresia Karlsson

Styremedlem

På vegne av: Oslo Asset Management Holding AS

Serienummer: UN:NO-9578-5992-4-3032770

IP: 176.10.xxx.xxx

2024-03-26 14:29:56 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TK42W-SZ5C4-QJQ8P-1OHU5-D2FO1-VTWYP

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>



Til generalforsamlingen i Oslo Asset Management Holding 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

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Oslo Asset Management Holding AS som viser et overskudd i selskapsregnskapet på NOK 6 190 og et overskudd i konsernregnskapet på NOK 39 169 419. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 og konsernet 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 (ledelsen) er ansvarlig 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.

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 /is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo DokumentID: 113XW-CZJ2E-EDEGG-EWJL2-CBSEZ-YZ13L



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 intern kontroll 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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. 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.

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

Oslo, 22. mars 2024
RSM Norge AS

Lars Løyning
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Lars Løyning

Partner

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1140989

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-03-26 14:40:48 UTC



Penneo DokumentID: 113XW-CZJ2E-EDEGG-EWJL2-CBSEZ-YZ13L

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>