



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	823 482 922
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	UBATUBA AS
Forretningsadresse:	Bekkegata 48 2317 HAMAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Alexander Bertin Bjellastuen Øyhovden
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.05.2024

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, 28.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	558 108	609 314
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	11 853	11 853
Annen driftskostnad		166 848	283 257
Sum kostnader		736 809	904 424
Driftsresultat		-736 809	-904 424
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3		
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	3	564 433	6 653 394
Annen renteinntekt		1 856 840	360 078
Annen finansinntekt		3 375 546	103 910
Sum finansinntekter		5 796 819	7 117 383
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4	151 050	1 478 039
Annen rentekostnad		51	1 027
Annen finanskostnad		1 173 713	455 650
Sum finanskostnader		1 324 814	1 934 716
Netto finans		4 472 005	5 182 667
Ordinært resultat før skattekostnad		3 735 196	4 278 243
Skattekostnad på resultat	5	-64 819	-84 480
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 800 015	4 362 723
Korrigerings av fjorårsfeil TS	3		
Årsresultat		3 800 015	4 362 723
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 800 015	4 362 723
Totalresultat		3 800 015	4 362 723
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	3, 6	-1 920 837	7 283 231



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Ordinært utbytte	6	4 000 000	4 500 000
Gaver	3, 6	1 000 000	2 450 000
Avsatt til annen egenkapital	6	720 852	-9 870 508
Sum overføringer og disponeringer		3 800 015	4 362 723



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	11 858	23 711
Sum varige driftsmidler		11 858	23 711
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		
Investeringer i tilknyttet selskap	3	47 015 911	53 445 256
Sum finansielle anleggsmidler		47 015 911	53 445 256
Sum anleggsmidler		47 027 769	53 468 967
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	8 359 410	8 012 935
Konsernfordringer	7		
Sum fordringer		8 359 410	8 012 935
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	46 634 970	43 883 699
Sum investeringer		46 634 970	43 883 699
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		13 347 589	11 634 738
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 347 589	11 634 738
Sum omløpsmidler		68 341 969	63 531 373
SUM EIENDELER		115 369 738	117 000 340



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	8 510 625	8 510 625
Overkurs	6	973 181	973 181
Sum innskutt egenkapital		9 483 806	9 483 806
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	3, 6	5 367 813	7 282 428
Annen egenkapital	6	95 169 377	94 448 525
Sum opptjent egenkapital		100 537 190	101 730 953
Sum egenkapital		110 020 996	111 214 759
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	11 975	
Sum avsetninger for forpliktelser		11 975	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		11 975	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	3 300	8 099
Betalbar skatt	5	261 316	
Skyldig offentlige avgifter		23 830	25 366
Utbytte	6	4 000 000	4 500 000
Kortsiktig konserngjeld	7		
Annen kortsiktig gjeld	6, 7	1 048 321	1 252 116
Sum kortsiktig gjeld		5 336 767	5 785 581
Sum gjeld		5 348 742	5 785 581
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		115 369 738	117 000 340



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 488322

Enheten

Organisasjonsnummer: 823 482 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UBATUBA AS
Forretningsadresse: Bekkegata 48
2317 HAMAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Alexander Bertin Bjellastuen Øyhovden
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2024

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 18.06.2024



Organisasjonsnr: 823 482 922
UBATUBA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	558 108	609 314
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	11 853	11 853
Annen driftskostnad		166 848	283 257
Sum kostnader		736 809	904 424
Driftsresultat		-736 809	-904 424
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3		
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	3	564 433	6 653 394
Annen renteinntekt		1 856 840	360 078
Annen finansinntekt		3 375 546	103 910
Sum finansinntekter		5 796 819	7 117 383
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4	151 050	1 478 039
Annen rentekostnad		51	1 027
Annen finanskostnad		1 173 713	455 650
Sum finanskostnader		1 324 814	1 934 716
Netto finans		4 472 005	5 182 667
Ordinært resultat før skattekostnad		3 735 196	4 278 243
Skattekostnad på resultat	5	-64 819	-84 480
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 800 015	4 362 723
Korrigeringsav fjorårsfeil TS	3		
Årsresultat		3 800 015	4 362 723
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 800 015	4 362 723
Totalresultat		3 800 015	4 362 723
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	3, 6	-1 920 837	7 283 231
Ordinært utbytte	6	4 000 000	4 500 000



Gaver	3, 6	1 000 000	2 450 000
Avsatt til annen egenkapital	6	720 852	-9 870 508
Sum overføringer og disponeringer		3 800 015	4 362 723



Organisasjonsnr: 823 482 922
UBATUBA AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.
a. utstyr 2 11 858 23 711
Sum varige driftsmidler 11 858 23 711

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3
Investeringer i
tilknyttet selskap 3 47 015 911 53 445 256
Sum finansielle
anleggsmidler 47 015 911 53 445 256

Sum anleggsmidler 47 027 769 53 468 967

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer 7 8 359 410 8 012 935
Konsernfordringer 7
Sum fordringer 8 359 410 8 012 935

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 4 46 634 970 43 883 699
Sum investeringer 46 634 970 43 883 699

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 13 347 589 11 634 738
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 13 347 589 11 634 738

Sum omløpsmidler 68 341 969 63 531 373

SUM EIENDELER 115 369 738 117 000 340

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital
Aksjekapital 6, 8 8 510 625 8 510 625



Overkurs	6	973 181	973 181
Sum innskutt egenkapital		9 483 806	9 483 806
Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	3, 6	5 367 813	7 282 428
Annen egenkapital	6	95 169 377	94 448 525
Sum opptjent egenkapital		100 537 190	101 730 953
Sum egenkapital		110 020 996	111 214 759
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	11 975	
Sum avsetninger for forpliktelses		11 975	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		11 975	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	3 300	8 099
Betalbar skatt	5	261 316	
Skyldig offentlige avgifter		23 830	25 366
Utbytte	6	4 000 000	4 500 000
Kortsiktig konserngjeld	7		
Annen kortsiktig gjeld	6, 7	1 048 321	1 252 116
Sum kortsiktig gjeld		5 336 767	5 785 581
Sum gjeld		5 348 742	5 785 581
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		115 369 738	117 000 340



Organisasjonsnr: 823 482 922
UBATUBA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.50

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.



RESULTATREGNSKAP

UBATUBA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Lønnskostnad	1	558 108	609 314
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	11 853	11 853
Annen driftskostnad		166 848	283 257
Sum driftskostnader		736 809	904 424
Driftsresultat		-736 809	-904 424
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	3	564 433	6 653 394
Annen renteinntekt		1 856 840	360 078
Annen finansinntekt		3 375 546	103 910
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4	151 050	1 478 039
Annen rentekostnad		51	1 027
Annen finanskostnad		1 173 713	455 650
Resultat av finansposter		4 472 005	5 182 667
SÆRLIGE POSTER			
Resultat før skattekostnad		3 735 196	4 278 243
Skattekostnad på resultat	5	-64 819	-84 480
Resultat		3 800 015	4 362 723
Årsresultat		3 800 015	4 362 723
OVERFØRINGER			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	3, 6	-1 920 837	7 283 231
Avsatt til utbytte	6	4 000 000	4 500 000
Gaver	3, 6	1 000 000	2 450 000
Avsatt til annen egenkapital	6	720 852	-9 870 508
Sum overføringer		3 800 015	4 362 723

UBATUBA AS

SIDE 1



BALANSE

UBATUBA AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	11 858	23 711
Sum varige driftsmidler		11 858	23 711
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	47 015 911	53 445 256
Sum finansielle anleggsmidler		47 015 911	53 445 256
Sum anleggsmidler		47 027 769	53 468 967
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	7	8 359 410	8 012 935
Sum fordringer		8 359 410	8 012 935
INVESTERINGER			
Markedsbaserte plasseringer	4	46 634 970	43 883 699
Sum investeringer		46 634 970	43 883 699
Bankinnskudd, kontanter o.l.		13 347 589	11 634 738
Sum omløpsmidler		68 341 969	63 531 373
Sum eiendeler		115 369 738	117 000 340

UBATUBA AS

SIDE 2

**BALANSE**

UBATUBA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 8	8 510 625	8 510 625
Overkurs	6	973 181	973 181
Sum innskutt egenkapital		9 483 806	9 483 806
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Fond for vurderingsforskjeller	3, 6	5 367 813	7 282 428
Annen egenkapital	6	95 169 377	94 448 525
Sum opptjent egenkapital		100 537 190	101 730 953
Sum egenkapital		110 020 996	111 214 759
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	5	11 975	0
Sum avsetning for forpliktelser		11 975	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	3 300	8 099
Betalbar skatt	5	261 316	0
Skyldig offentlige avgifter		23 830	25 366
Utbytte	6	4 000 000	4 500 000
Annen kortsiktig gjeld	6, 7	1 048 321	1 252 116
Sum kortsiktig gjeld		5 336 767	5 785 581
Sum gjeld		5 348 742	5 785 581
Sum egenkapital og gjeld		115 369 738	117 000 340

Hamar, 27.05.2024
Styret i Ubatuba ASMarit Johnsrud
styrelederAsbjørn Øyhovden
styremedlemLiv Ingeborg Bjellastuen
styremedlemMaria Carmen Bjellastuen Øyhovden
styremedlemAlexander Bertin Bjellastuen Øyhovden
Styremedlem, daglig leder

UBATUBA AS

SIDE 3



Ubatuba AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak med de unntak som følger nedenfor.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Selskapet har for tiden ikke egne salgsinntekter da selskapets virksomhet er å eie aksjer i andre selskaper.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.

Investeringer i andre selskaper

Egenkapitalmetoden brukes som prinsipp for investeringer i tilknyttede selskaper i selskapsregnskapet.



Ubatuba AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Bruk av metoden fører til at regnskapsført verdi i balansen tilsvare andelen av egenkapitalen i datterselskapet/det tilknyttede selskapet, korrigert for eventuelle gjenværende merverdier fra kjøpet og urealiserte internergevinster. Resultatandelen i resultatregnskapet baseres på andelen av resultatet etter skatt i selskapet, og korrigeres for eventuelle avskrivninger på merverdier og urealiserte gevinster. I resultatregnskapet vises resultatandelen under finansposter. Regnskapene til selskapene harmoniseres til eierselskapets regnskapsregler. Valutaomregning foretas til balansedagens kurs for balanseposter og gjennomsnittskurs for resultatposter i utenlandske tilknyttede selskaper. Differanse mellom bokført verdi etter egenkapitalmetoden og verdi etter kostmetoden for aksjene avsettes til fond for vurderingsforskjeller. Omregningsdifferanse tilknyttet egenkapitalverdien av aksjer i utenlandsk tilknyttet avsettes til fond for vurderingsforskjeller.

Ved transaksjoner med tilknyttede selskaper, elimineres intern fortjeneste forholdsmessig.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og bruksverdi.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet.

Andre aksjer og verdipapirer

Andre aksjer og verdipapirer som ikke er børsnotert, vurderes til kostmetoden og vurderes individuelt med hensyn til nedskrivning til antatt markedsverdi ved verdifall. For noterte plasseringer foretas nedskrivning dersom porteføljens markedsverdi er lavere enn porteføljens anskaffelseskost. Utbytte fra andre aksjer inntektsføres i utdelingsåret.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke etter unntaksreglene for små foretak. Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.



Ubatuba AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte , godtgjørelse, lån mv.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønnskostnader	488 049	533 475
Arbeidsgiveravgift	69 435	75 839
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	624	0
Sum	558 108	609 314

Selskapet har kun en deltidsansatt i ca 50 % stilling.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder eller styremedlemmer.

Note 2 Driftsmidler

	Kontormaskiner
Tilgang	35 564
Sum anskaffelseskost	35 564
Akk. Avskrivninger 31.12.	-23 706
Bokført verdi 31.12.	11 858

Årets avskrivninger 11 853

Note 3 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eier/ stemme- andel	Egenkap. siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Kamerado AS	Hamar	100	2 179 392	992 997	0

Kamerado AS sitt formål er veldedig virksomhet. Det skal ikke utdeles utbytte fra selskapet og eventuelle midler ved oppløsning av selskapet skal tilfalle formålet.

Investerings anskaffelseskost på kr 250 000 er derfor bokført til kr 0. Det ble i 2022 tilført datterselskapet kr 1 000 000 i midler til å drive virksomheten. Dette er sammen med anskaffelseskost for aksjene , bokført som gavedisponering.

Det ble avsatt ytterligere kr 1 200 000 i overføring til Kamerado AS i tilknytning til årsregnskapet.

I regnskapet for 2023 er det avsatt kr 1 000 000 i overføring til Kamerado AS

Tilknyttet selskap	Forretnings- kontor	Eier/ stemme- andel	Egenkap. siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Hamjern Invest AS	Hamar	25 %	75 348 776	1 941 080	18 837 195
Hamjern Eiendom AS	Hamar	20 %	153 362 477	12 864 752	28 178 716
Balanseført verdi 31.12.					47 015 911

Investeringene i tilknyttet selskap regnskapsføres etter egenkapitalmetoden.



Ubatuba AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Beregning av årets resultatandel	Hamjern Invest AS	Hamjern eiendom AS	Sum
Andel årets resultat	485 270	2 572 950	3 058 220
Korreksjon for omregning av tilknyttet selskap til egenkapitalmetoden		-2 493 787	-2 493 787
Årets resultatandel	485 270	79 163	564 433

Beregning av balanseført verdi 31.12.	Hamjern Invest AS	Hamjern eiendom AS	Sum
Balanseført verdi 01.01.	23 345 703	30 099 553	53 445 256
Årets resultatandel	485 270	79 163	564 433
Andel i avsatt utbytte	-5 000 000	-2 000 000	-7 000 000
Andel i omregningsdifferanse og egenkapitaltransaksjoner	6 222		6 222
Balanseført verdi 31.12.	18 837 195	28 178 716	47 015 911

Fond for vurderingsforskjeller			
Beregnet fond 01.01	17 182 875	-9 900 447	7 282 428
Resultat utover utdelt utbytte	-4 514 730	-1 920 837	-6 435 567
Korreksjon for utdeling utover opptjent resultat i 2022	4 514 730		4 514 730
Direkte egenkapitalføringer	6 222		6 222
Fond for vurderingsforskjeller 31.12.	17 189 097	-11 821 284	5 367 813

Note 4 Andre aksjer og plasseringer

	Kostpris	Balanseført verdi	Markeds- verdi
Aksjer som vurderes individuelt			
Aksjer i norske selskaper, ikke børsnoterte	9 277 409	7 648 320	7 648 320
Rentefond	38 986 650	38 986 650	39 154 610
Sum	48 264 059	46 634 970	46 802 930

Årets nedskrivning/reversert nedskrivning	1 629 089
Endring i nedskrivning	151 050

Note 5 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2023	2022
Midlertidige forskjeller		
Midlertidige forskjeller driftsmidler	-5 569	-1 184
Sum forskjeller	-5 569	-1 184
Netto midlertidige forskjeller, tilknyttet selskap	60 000	90 000
Nedskrivning verdipapirer utenfor fritaksmetoden		-133 912
Underskudd til fremføring		-21 833
Grunnlag for utsatt skatt	54 431	-66 929
Utsatt skatt	11 975	-14 724
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel		14 724
Utsatt skatt i balansen	11 975	0



Ubatuba AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Selskapet har investeringer i tilknyttet selskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden. Iht regnskapsstandard for resultatattskatt, skal det avsettes utsatt skatt i tilknytning til inntektsført resultatandel for tilknyttede selskap. Skattereglene er endret siden regnskapsstandarden ble utarbeidet, og det er derfor uklart hvordan den utsatte skatten skal beregnes. Selskapet har derfor valgt å avsette skatt på skattepliktig del av avsatt utbytte som selskapet vil motta påfølgende år.

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2023	2022
Resultat før skattekostnad	3 735 196	4 278 243
Korrigerings av fjorårsfeil tilknyttet selskap		
Permanente forskjeller	-2 619 948	-4 685 260
Endring midlertidige forskjeller	4 385	1 184
Grunnlag for årets skattekostnad	1 119 633	-405 833
Skattepliktig del av utdelt utbytte	90 000	384 000
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	1 209 633	-21 833
Fradrag for fremført underskudd	-21 833	
Grunnlag for betalbar skatt	1 187 800	

Fordeling av skattekostnaden	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	261 316	0
For mye, for lite avsatt i fjor	-338 110	0
Sum betalbar skatt	-76 794	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel	11 975	-84 480
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	0	0
Skattekostnad	-64 819	-84 480

Avstemming av årets skattekostnad		
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	3 735 196	4 278 243
Beregnet skattekostnad	821 743	941 213
Skattekostnad i resultatregnskapet	-64 819	-84 480
Differanse	-886 562	-1 025 693

Differansen består av følgende:

Skatt av permanente forskjeller	-576 389	-1 030 757
Tilbakebetalt skatt korrigerert ligning 2021	-338 110	0
Nedskrivning av finansobjekter utenfor fritaksmetoden	29 461	-29 461
Endring ikke aktivert skattefordel	-14 724	14 724
Endring i skatt på utbytte fra TS	13 200	19 801
Sum forklart differanse	-886 562	-1 025 693

Betalbar skatt i balansen	2023	2022
Betalbar skatt i skattekostnaden	261 316	0
Betalbar skatt i balansen	261 316	0



Ubatuba AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Note 6 Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Fond for vurderingsforskjeller	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	8 510 625	973 181	7 282 428	94 448 525	111 214 759
Egenkapitalposter i tilknyttet selskap			6 222		6 222
Årets resultat	0	0	-1 920 837	5 720 852	3 800 015
Gaver				-1 000 000	-1 000 000
Avsatt utbytte	0	0	0	-4 000 000	-4 000 000
Egenkapital 31.12.	8 510 625	973 181	5 367 813	95 169 377	110 020 996

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern, tilknyttet selskap m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	0	0	8 600	593
Tilknyttet selskap	0	0	7 000 000	8 000 000
Sum	0	0	7 008 600	8 000 593

	Øvrig kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	1 000 000	1 200 000	0	0
Tilknyttet selskap	0	0	0	0
Sum	1 000 000	1 200 000	0	0

Gjeld til datterselskap gjelder avsetning for gaveoverføring.

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 8 510 625 består av 21 250 aksjer á kr. 400,5.

Asbjørn Øyhovden eier samtlige aksjer.



Årsregnskap

Signers:

Name	Method	Date
Øyhovden, Asbjørn	BANKID	2024-05-29 17:11
Bjellastuen, Liv Ingeborg	BANKID	2024-05-31 09:20
Øyhovden, Alexander Bertin Bjellastuen	BANKID	2024-05-27 19:09
Johnsrud, Marit	BANKID	2024-05-27 19:08
Øyhovden, Maria Carmen Bjellastuen	BANKID	2024-05-29 20:02

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Til generalforsamlingen i Ubatuba AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ubatuba AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet for 2023, 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 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Hamar, 27. mai 2024

PricewaterhouseCoopers AS

Vegard Haug Løvlien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PricewaterhouseCoopers AS, Vangsvegen 71, 2317 Hamar, Postboks 102, 2301 Hamar
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Løvlien, Vegard Haug	BANKID	2024-06-03 12:06

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.