



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 527 552
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESSAYEZ FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Lilleakerveien 31
0283 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rolf Karsten Smith
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 15.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	1	20 292	87 183
Annen driftsinntekt			1
Sum inntekter		20 292	87 184
Kostnader			
Varekostnad		214 500	251 975
Avskrivning på varige driftsmidler	2		4 534
(Endr.) avs. tap på fordringer		10 935	73 000
Annen driftskostnad		91 474	155 557
Sum kostnader		316 909	485 065
Driftsresultat		-296 617	-397 881
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		416 676	240 196
Annen finansinntekt		12 633	469
Sum finansinntekter		429 309	240 665
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	3	12 590	3 666
Rentekostnad til foretak i samme konsern			16 960
Annen rentekostnad		36 574	2
Tap v/salg av aksjer			25 000
Annen finanskostnad		7 029	2 783
Sum finanskostnader		56 193	48 411
Netto finans		373 116	192 254
Ordinært resultat før skattekostnad		76 499	-205 628
Skattekostnad på ordinært resultat		25 046	1 512
Ordinært resultat etter skattekostnad		51 453	-207 140
Årsresultat		51 453	-207 140
Årsresultat etter minoritetsinteresser		51 453	-207 140



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	51 453	-207 140
Sum overføringer og disponeringer		51 453	-207 140



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	47 164	39 884
Sum immaterielle eiendeler		47 164	39 884
Varige driftsmidler			
Kunst	2	261 000	261 000
Sum varige driftsmidler		261 000	261 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	129 121	129 121
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		10 935
Andre langsiktige fordringer	7	8 888 235	8 661 015
Sum finansielle anleggsmidler		9 017 356	8 801 072
Sum anleggsmidler		9 325 520	9 101 956
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		137 944	335 302
Sum varer		137 944	335 302
Fordringer			
Kundefordringer		1 855	1 094
Andre kortsiktige fordringer	6,8	6 633 234	6 515 910
Sum fordringer		6 635 089	6 517 004
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	38 752	51 342
Sum investeringer		38 752	51 342
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	747 901	1 055 871
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		747 901	1 055 871



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		7 559 686	7 959 519
SUM EIENDELER		16 885 207	17 061 475
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	15 812 533	15 761 080
Sum opptjent egenkapital		15 812 533	15 761 080
Sum egenkapital		15 912 533	15 861 080
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 572	3 328
Betalbar skatt	5	32 326	15 096
Skyldig offentlige avgifter		1 480	
Annen kortsiktig gjeld	6,8	936 296	1 181 971
Sum kortsiktig gjeld		972 674	1 200 395
Sum gjeld		972 674	1 200 395
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 885 207	17 061 475



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 686096

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 527 552
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESSAYEZ FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Lilleakerveien 31
0283 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rolf Karsten Smith
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 02.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 889 527 552
ESSAYEZ FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	1	20 292	87 183
Annen driftsinntekt			1
Sum inntekter		20 292	87 184
Kostnader			
Varekostnad		214 500	251 975
Avskrivning på varige driftsmidler	2		4 534
(Endr.) avs. tap på fordringer		10 935	73 000
Annen driftskostnad		91 474	155 557
Sum kostnader		316 909	485 065
Driftsresultat		-296 617	-397 881
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		416 676	240 196
Annen finansinntekt		12 633	469
Sum finansinntekter		429 309	240 665
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	3	12 590	3 666
Rentekostnad til foretak i samme konsern			16 960
Annen rentekostnad		36 574	2
Tap v/salg av aksjer			25 000
Annen finanskostnad		7 029	2 783
Sum finanskostnader		56 193	48 411
Netto finans		373 116	192 254
Ordinært resultat før skattekostnad		76 499	-205 628
Skattekostnad på ordinært resultat		25 046	1 512
Ordinært resultat etter skattekostnad		51 453	-207 140
Årsresultat		51 453	-207 140
Årsresultat etter minoritetsinteresser		51 453	-207 140
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	51 453	-207 140



Sum overføringer og
disponeringer

51 453

-207 140



Organisasjonsnr: 889 527 552
ESSAYEZ FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	47 164	39 884
Sum immaterielle eiendeler		47 164	39 884
Varige driftsmidler			
Kunst	2	261 000	261 000
Sum varige driftsmidler		261 000	261 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i			
tilknyttet selskap	6	129 121	129 121
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		10 935
Andre langsiktige fordringer	7	8 888 235	8 661 015
Sum finansielle anleggsmidler		9 017 356	8 801 072
Sum anleggsmidler		9 325 520	9 101 956
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		137 944	335 302
Sum varer		137 944	335 302
Fordringer			
Kundefordringer		1 855	1 094
Andre kortsiktige fordringer	6, 8	6 633 234	6 515 910
Sum fordringer		6 635 089	6 517 004
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	38 752	51 342
Sum investeringer		38 752	51 342
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	747 901	1 055 871
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		747 901	1 055 871
Sum omløpsmidler		7 559 686	7 959 519
SUM EIENDELER		16 885 207	17 061 475



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4,8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	15 812 533	15 761 080
Sum opptjent egenkapital		15 812 533	15 761 080

Sum egenkapital		15 912 533	15 861 080
------------------------	--	-------------------	-------------------

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

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		2 572	3 328
Betalbar skatt	5	32 326	15 096
Skyldig offentlige avgifter		1 480	
Annen kortsiktig gjeld	6,8	936 296	1 181 971
Sum kortsiktig gjeld		972 674	1 200 395

Sum gjeld		972 674	1 200 395
------------------	--	----------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 885 207	17 061 475
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 889 527 552
ESSAYEZ FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

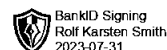
Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Essayez Forvaltning AS**

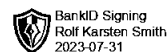
Foretaksnr. 889527552

Utarbeidet av:
Amesto Accounthouse Sør AS
Godkjent regnskapsselskap
Sankt Halvards gate 2B
3015 DRAMMEN
Organisasjonsnr. 912976904

amesto
AccountHouse



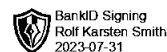
Essayez Forvaltning AS

**Resultatregnskap**

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekter	1	20 292	87 183
Annen driftsinntekt		0	1
Sum driftsinntekter		20 292	87 184
Driftskostnader			
Varekostnad		214 500	251 975
Avskrivning på varige driftsmidler	2	0	4 534
(Endr.) avs. tap på fordringer		10 935	73 000
Annen driftskostnad		91 474	155 557
Sum driftskostnader		316 909	485 065
DRIFTSRESULTAT		(296 617)	(397 881)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		416 676	240 196
Annen finansinntekt		12 633	469
Sum finansinntekter		429 309	240 665
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	3	12 590	3 666
Tap v/salg av aksjer		0	25 000
Rentekostn. til foretak i samme konsern		0	16 960
Annen rentekostnad		36 574	2
Annen finanskostnad		7 029	2 783
Sum finanskostnader		56 193	48 411
NETTO FINANSPOSTER		373 116	192 254
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		76 499	(205 628)
Skattekostnad på ordinært resultat		25 046	1 512
ORDINÆRT RESULTAT		51 453	(207 140)
ÅRSRESULTAT		51 453	(207 140)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	51 453	(207 140)
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		51 453	(207 140)



Essayez Forvaltning AS

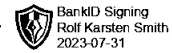


Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	47 164	39 884
Sum immaterielle eiendeler		47 164	39 884
Varige driftsmidler			
Kunst	2	261 000	261 000
Sum varige driftsmidler		261 000	261 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	129 121	129 121
Lån til tilknyttet selskap	6	0	10 935
Andre langsiktige fordringer	7	8 888 235	8 661 015
Sum finansielle anleggsmidler		9 017 356	8 801 072
SUM ANLEGGSMIDLER		9 325 520	9 101 956
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer		137 944	335 302
Fordringer			
Kundefordringer		1 855	1 094
Andre kortsiktige fordringer	6,8	6 633 234	6 515 910
Sum fordringer		6 635 089	6 517 004
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	38 752	51 342
Sum investeringer		38 752	51 342
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	747 901	1 055 871
SUM OMLØPSMIDLER		7 559 686	7 959 519
SUM EIENDELER		16 885 207	17 061 475



Essayez Forvaltning AS



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	15 812 533	15 761 080
Sum opptjent egenkapital		15 812 533	15 761 080
SUM EGENKAPITAL		15 912 533	15 861 080
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 572	3 328
Betalbar skatt	5	32 326	15 096
Skyldig offentlige avgifter		1 480	0
Annen kortsiktig gjeld	6,8	936 296	1 181 971
SUM KORTSIKTIG GJELD		972 674	1 200 395
SUM GJELD		972 674	1 200 395
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 885 207	17 061 475

Oslo, 31 / 7 - 2023

I styret for Essayez Forvaltning AS

.....
Rolf Karsten Smith
Styreleder



Noter 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Tjenestesalg og leieinntekter bokføres i takt med utførelsen/påløpt. Varesalg inntektsføres ved salget/overføring av eiendomsrett. Inntekter fra investeringer bokføres i samme regnskapsperiode som utbetaling skjer.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad fordelene antas å kunne unnyttes gjennom framtidige skattepliktige overskudd.



Noter 2022

Note 2 - Varige driftsmidler

	Inventar & utstyr	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	92 395	261 000	353 395
Anskaffelseskost pr. 31/12	92 395	261 000	353 395
Akk. av/nedskr. pr 1/1	92 395	0	92 395
+ Ordinære avskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	92 395	0	92 395
Balanseført verdi pr 31/12	0	261 000	261 000
Prosentats for ord. avskr.	20-33		

Note 3 - Markedsbaserte investeringer

	Antall	Netto anskaff.kost	Bokført/ markedsverdi
SEB ImmoPortfolio Target Return	803,7293	203 427	38 752

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 1.1.	100 000	15 761 080	15 861 080
Tilført fra årsresultat		51 453	51 453
Pr. 31.12.	100 000	15 812 533	15 912 533



Noter 2022

Note 5 - Skatt

Årets skattegrunnlag	2022	
Resultat før skattekostnader	76 499	
Permanente og andre forskjeller	39 005	
Endring i midlertidige forskjeller	31 434	
Skattbar inntekt	146 938	
Årets skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt	32 326	15 096
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-7 280	-13 584
Samlede ordinære skattekostnader	25 046	1 512
Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt	2022	2021
+ Langsiktige fordringer/gjeld i valuta	473	7 502
+ Utestående fordringer	-1 451 507	-1 440 572
+ Gevinst- og tapskonto	0	13 470
+ Aksjer og andre verdipapirer	-164 675	-152 085
Sum positive skatteøkende forskjeller	473	20 972
Sum negative skatteøkende forskjeller	1 616 182	1 592 657
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	1 401 327	1 390 392
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-214 382	-181 293
Balanseført utsatt skattefordel	47 164	39 884



Noter 2022

Note 6 - Tilknyttede selskaper - Mellomværender

Selskapet har følgende tilknyttede selskaper:

Selskap:	Eier- andel:	Anskaff.- kost:	Bokført verdi:	Års- resultat:	Egen- kapital:
PRE Mgmt. IS, Oslo	31,18 %	515 395	0	-5 510 356	-16 993 390
POST Holding AS, Oslo	50,0 %	44 021	44 021	0	9 366 233
Prem Utvikling AS, Oslo 2)	25,0 %	47 500	47 500	-3 432 666	-9 379 975
Labelprint ApS, DK 1)	47,0 %	37 600	37 600	DKK -4 980	DKK -23 098
SUM		644 516	129 121		

1) Regnskapstall gjelder 2020, som er siste avlagte regnskapsår

2) Disse aksjene er pantsatt til fordel for:

Private II Wealth Management SCA SIF - Ambolt Mezzanine Sub Fund, org.nr. B 169.463, Luxembourg.

Langsiktig utlån:	Relasjon:	2022	2021
Lån til Labelprint ApS	Tilknyttet s.	166 935	166 935
Labelprint ApS - Avsetn. TPK	Tilknyttet s.	-166 935	-156 000

Kortsiktige fordringer:	Relasjon:	2022	2021
Mlv. PREM Bolig AS	D-DS Post Holding	3 693 508	3 647 121
Mlv POST Holding AS (NOK)	Tilknyttet s.	847 500	847 500
Mlv POST Holding (EUR)	Tilknyttet s.	86 482	86 482
Lån til Prem Utvikling AS	Tilknyttet s.	2 005 744	1 927 720
SUM korts. fordringer		2 005 744	1 927 720

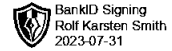
Kortsiktig gjeld:	Relasjon:	2022	2021
Mlv. PRE Management AS	D-DS Post Holding	347 346	333 834
Mlv. PRE Holding as (NOK)	Tilknyttet s.	111 156	106 832
Mlv Pre Management China AS	D-DS Post Holding	399 824	482 617
SUM korts. gjeld		399 824	482 617

Note 7 - Andre langsiktige lån

Langsiktige utlån:	Forfall etter 2023	2022	2021
Sum andre langsiktige lån	8 888 235	8 888 235	8 661 015



Essayez Forvaltning AS



Noter 2022

Note 8 - Aksjekapital, aksjonærer, mellomværender

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 1 aksjonær:

Navn	Stilling	Antall	Eierandel
Rolf Karsten Smith	Styrets leder	100	100,0 %

Mellomværender:

Korts. gjeld til aksjonær:	2022	2021
Gjeld til aksjonærer	52 970	233 688

Note 9 - Bundne bankinnskudd, o.l.

	2022	2021
Skattetrekkinnskudd pr 31.12.	128	128



Noter 2022

Note 10 - Lønn, ansatte, revisor

Selskapet har ikke hatt fast, lønnede årsverk i regnskapsåret. Foretaket er derfor ikke pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	0	0
Totalt	0	0

Ytelser til ledende personer og revisor	2022	2021
Daglig leder	0	0

Selskapet har fravalgt revisjon, og det har heller ikke vært andre kostnader til revisor i 2022.

Note 11 - Finansielle anleggsmidler

Øvrige langsiktige aksjeinvesteringer:	Eier- andel:	Antall aksjer:	Anskaff.- kost:	Bokført verdi:
Aksjer i PRE China Private Equi	0,35 %	57 300	0	0
Sum			0	0



Essayez Forvaltning AS

Noter 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Tjenestesalg og leieinntekter bokføres i takt med utførelsen/påløpt. Varesalg inntektsføres ved salget/overføring av eiendomsrett. Inntekter fra investeringer bokføres i samme regnskapsperiode som utbetaling skjer.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad fordelen antas å kunne unnyttes gjennom framtidige skattepliktige overskudd.



Essayez Forvaltning AS

Noter 2022

Note 2 - Varige driftsmidler

	Inventar & utstyr	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	92 395	261 000	353 395
Anskaffelseskost pr. 31/12	92 395	261 000	353 395
Akk. av/nedskr. pr 1/1	92 395	0	92 395
+ Ordinære avskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	92 395	0	92 395
Balanseført verdi pr 31/12	0	261 000	261 000
Prosentats for ord. avskr.	20-33		

Note 3 - Markedsbaserte investeringer

	Antall	Netto anskaff.kost	Bokført/ markedsverdi
SEB ImmoPortfolio Target Return	803,7293	203 427	38 752

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 1.1.	100 000	15 761 080	15 861 080
Tilført fra årsresultat		51 453	51 453
Pr. 31.12.	100 000	15 812 533	15 912 533



Essayez Forvaltning AS

Noter 2022

Note 5 - Skatt

Årets skattegrunnlag	2022	
Resultat før skattekostnader	76 499	
Permanente og andre forskjeller	39 005	
Endring i midlertidige forskjeller	31 434	
Skattbar inntekt	146 938	
Årets skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt	32 326	15 096
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-7 280	-13 584
Samlede ordinære skattekostnader	25 046	1 512
Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt	2022	2021
+ Langsiktige fordringer/gjeld i valuta	473	7 502
+ Utestående fordringer	-1 451 507	-1 440 572
+ Gevinst- og tapskonto	0	13 470
+ Aksjer og andre verdipapirer	-164 675	-152 085
Sum positive skatteøkende forskjeller	473	20 972
Sum negative skatteøkende forskjeller	1 616 182	1 592 657
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	1 401 327	1 390 392
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-214 382	-181 293
Balanseført utsatt skattefordel	47 164	39 884



Essayez Forvaltning AS

Noter 2022

Note 6 - Tilknyttede selskaper - Mellomværender

Selskapet har følgende tilknyttede selskaper:

Selskap:	Eier- andel:	Anskaff.- kost:	Bokført verdi:	Års- resultat:	Egen- kapital:
PRE Mgmt. IS, Oslo	31,18 %	515 395	0	-5 510 356	-16 993 390
POST Holding AS, Oslo	50,0 %	44 021	44 021	0	9 366 233
Prem Utvikling AS, Oslo 2)	25,0 %	47 500	47 500	-3 432 666	-9 379 975
Labelprint ApS, DK 1)	47,0 %	37 600	37 600	DKK -4 980	DKK -23 098
SUM		644 516	129 121		

1) Regnskapstall gjelder 2020, som er siste avlagte regnskapsår

2) Disse aksjene er pantsatt til fordel for:

Private II Wealth Management SCA SIF - Ambolt Mezzanine Sub Fund, org.nr. B 169.463, Luxembourg.

Langsiktig utlån:	Relasjon:	2022	2021
Lån til Labelprint ApS	Tilknyttet s.	166 935	166 935
Labelprint ApS - Avsetn. TPK	Tilknyttet s.	-166 935	-156 000

Kortsiktige fordringer:	Relasjon:	2022	2021
Mlv. PREM Bolig AS	D-DS Post Holding	3 693 508	3 647 121
Mlv POST Holding AS (NOK)	Tilknyttet s.	847 500	847 500
Mlv POST Holding (EUR)	Tilknyttet s.	86 482	86 482
Lån til Prem Utvikling AS	Tilknyttet s.	2 005 744	1 927 720
SUM korts. fordringer		2 005 744	1 927 720

Kortsiktig gjeld:	Relasjon:	2022	2021
Mlv. PRE Management AS	D-DS Post Holding	347 346	333 834
Mlv. PRE Holding as (NOK)	Tilknyttet s.	111 156	106 832
Mlv Pre Management China AS	D-DS Post Holding	399 824	482 617
SUM korts. gjeld		399 824	482 617

Note 7 - Andre langsiktige lån

Langsiktige utlån:	Forfall etter 2023	2022	2021
Sum andre langsiktige lån	8 888 235	8 888 235	8 661 015



Essayez Forvaltning AS

Noter 2022

Note 8 - Aksjekapital, aksjonærer, mellomværender

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 1 aksjonær:

Navn	Stilling	Antall	Eierandel
Rolf Karsten Smith	Styrets leder	100	100,0 %

Mellomværender:

Korts. gjeld til aksjonær:	2022	2021
Gjeld til aksjonærer	52 970	233 688

Note 9 - Bundne bankinnskudd, o.l.

	2022	2021
Skattetrekkinnskudd pr 31.12.	128	128



Essayez Forvaltning AS

Noter 2022

Note 10 - Lønn, ansatte, revisor

Selskapet har ikke hatt fast, lønnede årsverk i regnskapsåret. Foretaket er derfor ikke pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	0	0
Totalt	0	0

Ytelser til ledende personer og revisor	2022	2021
Daglig leder	0	0

Selskapet har fravalgt revisjon, og det har heller ikke vært andre kostnader til revisor i 2022.

Note 11 - Finansielle anleggsmidler

Øvrige langsiktige aksjeinvesteringer:	Eier- andel:	Antall aksjer:	Anskaff.- kost:	Bokført verdi:
Aksjer i PRE China Private Equi	0,35 %	57 300	0	0
Sum			0	0



Essayez Forvaltning AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekter	1	20 292	87 183
Annen driftsinntekt		0	1
Sum driftsinntekter		20 292	87 184
Driftskostnader			
Varekostnad		214 500	251 975
Avskrivning på varige driftsmidler	2	0	4 534
(Endr.) avs. tap på fordringer		10 935	73 000
Annen driftskostnad		91 474	155 557
Sum driftskostnader		316 909	485 065
DRIFTSRESULTAT		(296 617)	(397 881)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		416 676	240 196
Annen finansinntekt		12 633	469
Sum finansinntekter		429 309	240 665
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	3	12 590	3 666
Tap v/salg av aksjer		0	25 000
Rentekostn. til foretak i samme konsern		0	16 960
Annen rentekostnad		36 574	2
Annen finanskostnad		7 029	2 783
Sum finanskostnader		56 193	48 411
NETTO FINANSPOSTER		373 116	192 254
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		76 499	(205 628)
Skattekostnad på ordinært resultat		25 046	1 512
ORDINÆRT RESULTAT		51 453	(207 140)
ÅRSRESULTAT		51 453	(207 140)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	51 453	(207 140)
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		51 453	(207 140)



Essayez Forvaltning AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	47 164	39 884
Sum immaterielle eiendeler		47 164	39 884
Varige driftsmidler			
Kunst	2	261 000	261 000
Sum varige driftsmidler		261 000	261 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	129 121	129 121
Lån til tilknyttet selskap	6	0	10 935
Andre langsiktige fordringer	7	8 888 235	8 661 015
Sum finansielle anleggsmidler		9 017 356	8 801 072
SUM ANLEGGSMIDLER		9 325 520	9 101 956
OMLØPSMIDLER			
Varer		137 944	335 302
Fordringer			
Kundefordringer		1 855	1 094
Andre kortsiktige fordringer	6,8	6 633 234	6 515 910
Sum fordringer		6 635 089	6 517 004
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	38 752	51 342
Sum investeringer		38 752	51 342
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	747 901	1 055 871
SUM OMLØPSMIDLER		7 559 686	7 959 519
SUM EIENDELER		16 885 207	17 061 475



Essayez Forvaltning AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	15 812 533	15 761 080
Sum opptjent egenkapital		15 812 533	15 761 080
SUM EGENKAPITAL		15 912 533	15 861 080
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 572	3 328
Betalbar skatt	5	32 326	15 096
Skyldig offentlige avgifter		1 480	0
Annen kortsiktig gjeld	6,8	936 296	1 181 971
SUM KORTSIKTIG GJELD		972 674	1 200 395
SUM GJELD		972 674	1 200 395
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 885 207	17 061 475

Oslo, 31 / 7 - 2023

I styret for Essayez Forvaltning AS

.....
Rolf Karsten Smith
Styreleder



**Årsregnskap 2022
for
Essayez Forvaltning AS**

Foretaksnr. 889527552

Utarbeidet av:
Amesto Accounthouse Sør AS
Godkjent regnskapselskap
Sankt Halvards gate 2B
3015 DRAMMEN
Organisasjonsnr. 912976904

amesto
AccountHouse