



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	988 594 687
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ACADIA HOLDING AS
Forretningsadresse:	Risalléen 34A 0776 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Christian Bruusgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	19.06.2023

### 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, 30.06.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	2	61 229 067	58 432 706
<b>Sum inntekter</b>		<b>61 229 067</b>	<b>58 432 706</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	3	1 592 526	667 816
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 592 526</b>	<b>667 816</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>59 636 541</b>	<b>57 764 890</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		625 562	269 429
Annen finansinntekt		152 217	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>777 779</b>	<b>269 429</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 024 013	1 301 225
Annen rentekostnad		676	
Annen finanskostnad		14 143	11 075
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 038 832</b>	<b>1 312 300</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 261 053</b>	<b>-1 042 870</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>57 375 488</b>	<b>56 722 020</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	701 464	-121 774
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>56 674 024</b>	<b>56 843 794</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>56 674 024</b>	<b>56 843 794</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>56 674 024</b>	<b>56 843 794</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	11	56 674 024	56 843 794
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>56 674 024</b>	<b>56 843 794</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Sum varige driftsmidler		0	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	19 800 000	24 959 780
Investeringer i tilknyttet selskap	6	3 038 599	405 994
Investeringer i aksjer og andeler	7,8	204 951 245	153 109 418
Andre fordringer	9	1 816 729	1 004 891
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>229 606 572</b>	<b>179 480 083</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>229 606 572</b>	<b>179 480 083</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		88 146	
<b>Sum fordringer</b>		<b>88 146</b>	<b>0</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	10	35 426 884	36 974 430
Markedsbaserte obligasjoner	10	28 969 832	8 919 862
<b>Sum investeringer</b>		<b>64 396 716</b>	<b>45 894 291</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		17 619 195	18 228 592
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>17 619 195</b>	<b>18 228 592</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>82 104 057</b>	<b>64 122 884</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>311 710 629</b>	<b>243 602 966</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	11,13	1 200 000	1 200 000
Overkurs	11	22 764 704	22 764 704
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>23 964 704</b>	<b>23 964 704</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	205 813 909	158 139 885
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>205 813 909</b>	<b>158 139 885</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>229 778 613</b>	<b>182 104 589</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	1 071 535	779 357
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 071 535</b>	<b>779 357</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		117 216	
Betalbar skatt	4	330 795	150 979
Kortsiktig konserngjeld		67 997 454	53 577 800
Annen kortsiktig gjeld		12 415 016	6 990 241
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>80 860 481</b>	<b>60 719 020</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>81 932 016</b>	<b>61 498 377</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>311 710 629</b>	<b>243 602 966</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 584314

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 594 687  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ACADIA HOLDING AS  
Forretningsadresse: Risalléen 34A  
0776 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Christian Bruusgaard  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2023

#### 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 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, 17.07.2023



Organisasjonsnr: 988 594 687  
ACADIA HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	2	61 229 067	58 432 706
<b>Sum inntekter</b>		<b>61 229 067</b>	<b>58 432 706</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	3	1 592 526	667 816
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 592 526</b>	<b>667 816</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>59 636 541</b>	<b>57 764 890</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		625 562	269 429
Annen finansinntekt		152 217	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>777 779</b>	<b>269 429</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 024 013	1 301 225
Annen rentekostnad		676	
Annen finanskostnad		14 143	11 075
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 038 832</b>	<b>1 312 300</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 261 053</b>	<b>-1 042 870</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	4	701 464	-121 774
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>56 674 024</b>	<b>56 843 794</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>56 674 024</b>	<b>56 843 794</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>56 674 024</b>	<b>56 843 794</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	11	56 674 024	56 843 794
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>56 674 024</b>	<b>56 843 794</b>



Organisasjonsnr: 988 594 687  
ACADIA HOLDING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Sum varige driftsmidler		0	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	19 800 000	24 959 780
Investeringer i tilknyttet selskap	6	3 038 599	405 994
Investeringer i aksjer og andeler	7,8	204 951 245	153 109 418
Andre fordringer	9	1 816 729	1 004 891
Sum finansielle anleggsmidler		229 606 572	179 480 083
Sum anleggsmidler		229 606 572	179 480 083
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		88 146	
Sum fordringer		88 146	0
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	10	35 426 884	36 974 430
Markedsbaserte obligasjoner	10	28 969 832	8 919 862
Sum investeringer		64 396 716	45 894 291
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		17 619 195	18 228 592
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 619 195	18 228 592
Sum omløpsmidler		82 104 057	64 122 884
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>311 710 629</b>	<b>243 602 966</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	11,13	1 200 000	1 200 000
Overkurs	11	22 764 704	22 764 704
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>23 964 704</b>	<b>23 964 704</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	205 813 909	158 139 885
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>205 813 909</b>	<b>158 139 885</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>229 778 613</b>	<b>182 104 589</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	1 071 535	779 357
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>		<b>1 071 535</b>	<b>779 357</b>
Annen langsiktig gjeld		0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		117 216	
Betalbar skatt	4	330 795	150 979
Kortsiktig konserngjeld		67 997 454	53 577 800
Annen kortsiktig gjeld		12 415 016	6 990 241
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>80 860 481</b>	<b>60 719 020</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>81 932 016</b>	<b>61 498 377</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>311 710 629</b>	<b>243 602 966</b>



Organisasjonsnr: 988 594 687  
ACADIA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

**Regnskapsprinsipper**

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper Selskapet er et lite foretak i henhold til regnskapsloven og har lagt følgende regnskapsprinsipper til grunn. Vurdering og klassifisering eiendeler og gjeld Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Aksjer i datterselskap Investering i aksjer i datterselskap vurderes til anskaffelseskost og nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte og andre utdelinger inntektsføres samme år som de avsettes i datterselskapene. Overstiger utbyttet andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene fratrekkes investeringens verdi i balansen. Andeler i de/tagerlignede selskaper Investering i deltagerlignet selskap balanseføres til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som hovedregel som finansinntekt. Investeringer i tilknyttede selskaper Investering i tilknyttet selskap balanseføres til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som hovedregel som finansinntekt. Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer) Markedsbaserte aksjer vurderes til virkelig verdi. Verdipapirer i andre selskaper vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Netto utsatt skattefordel er ikke balanseført.

**Note**

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**

Antall årsverk i regnskapsåret



0.00

**Note**  
3

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

**Note**  
12

**Konsern, tilknyttet selskap m.v.**

**Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden**

#### Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

**Morselskapet sitt navn**

**Forretningskontor for morselskapet**

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

**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>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

#### Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67997454.00	49426743.00

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

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



**Note**  
9

## **Fordringer**

**Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt**  
1816729.00

### **Mer om fordringer**

Langsiktige fordringer er rentebærende og uten sikkerhet.

**Note**  
10

## **Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter**

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Markedsbaserte aksjer og aksjefonds	35426884.00	-5200703.00
<b>Sum</b>	<b>Virk. Verdi</b>	<b>Verdiendring</b>
	35426884.00	-5200703.00

### **Mer om finansielle instrumenter**

#### **Beskrivelse av finansielle derivater**

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

**Note**  
3

### **Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**



Til generalforsamlingen i  
Acadia Holding AS

BHL DA  
Elias Smiths vei 24  
1337 Sandvika

Org. nr.: 992 788 061

Telefon: 46 90 26 47  
E-post: [lot@bhl.no](mailto:lot@bhl.no)  
Internett: [www.bhl.no](http://www.bhl.no)

Medlemmer av  
Den norske Revisorforening

Ansvarlig revisor:  
Leif Ove Tautra

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert Acadia Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 56 674 024. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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



BHL DA is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network (including those members which trade under a name which includes the word NEXIA) are not part of a worldwide partnership. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act, or omission to act by, or the liabilities of, any of its members. Each member firm within the Nexia International network is a separate legal entity. Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken, or omission, on the basis of the content in this publication or any documentation and external links provided. The trademarks NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under licence. References to Nexia or Nexia International are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, as the context may dictate. For more information, visit [www.nexia.com](http://www.nexia.com).



- 2 -

### **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 som eksisterer. 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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

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

Sandvika, 19.06.2023  
**BHL DA**

*Denne beretningen er elektronisk signert.*

LeifOve Tautra  
Statsautorisert revisor



ÅRSREGNSKAP  
2022  
for  
**ACADIA HOLDING AS**

Org.nr. 988 594 687



ACADIA HOLDING AS  
RESULTATREGNSKAP

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Inntekt fra investeringsvirksomhet	2	61 229 067	58 432 706
<i>Sum driftsinntekter</i>		<u>61 229 067</u>	<u>58 432 706</u>
Annen driftskostnad	3	1 592 526	667 816
<i>Sum driftskostnader</i>		<u>1 592 526</u>	<u>667 816</u>
<b>Driftsresultat</b>		<u>59 636 541</u>	<u>57 764 890</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		625 562	269 429
Annen finansinntekt		152 217	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(3 024 013)	(1 231 745)
Annen rentekostnad		(676)	(69 480)
Annen finanskostnad		(14 143)	(11 075)
<i>Netto finansposter</i>		<u>(2 261 053)</u>	<u>(1 042 871)</u>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<u>57 375 488</u>	<u>56 722 019</u>
Skattekostnad	4	(701 464)	121 774
<b>Årets overskudd</b>		<u>56 674 024</u>	<u>56 843 793</u>
<i>Overføringer:</i>			
Fra (til) annen egenkapital	11	(56 674 024)	(56 843 793)
		<u>(56 674 024)</u>	<u>(56 843 793)</u>

Org. nr. 988 594 687



ACADIA HOLDING AS  
BALANSE PR. 31. DESEMBER

EIENDELER	Note	2022	2021
<i>Anleggsmidler:</i>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	19 800 000	24 959 780
Investeringer i deltagerlignede selskaper	7	6 543 535	8 140 135
Investeringer i tilknyttede selskaper	6	3 038 599	405 994
Investeringer i andre aksjer	8	198 407 709	144 969 283
Andre fordringer	9	1 816 729	1 004 891
		<u>229 606 572</u>	<u>179 480 083</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>229 606 572</u>	<u>179 480 083</u>
<i>Omløpsmidler</i>			
<i>Fordringer:</i>			
Andre fordringer		88 146	0
		<u>88 146</u>	<u>0</u>
Sum kortsiktige fordringer		<u>88 146</u>	<u>0</u>
<i>Finansielle omløpsmidler</i>			
Markedsbaserte aksjer og obligasjoner	10	64 396 716	45 894 291
Sum finansielle omløpsmidler		<u>64 396 716</u>	<u>45 894 291</u>
Bankinnskudd		<u>17 619 195</u>	<u>18 228 592</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>82 104 057</u>	<u>64 122 883</u>
<b>SUM EIENDELER</b>		<u>311 710 629</u>	<u>243 602 966</u>

Org. nr. 988 594 687



ACADIA HOLDING AS  
BALANSE PR. 31. DESEMBER

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<i>Innskutt egenkapital:</i>			
Aksjekapital	11,13	1 200 000	1 200 000
Overkurs	11	22 764 704	22 764 704
Sum innskutt egenkapital		23 964 704	23 964 704
<i>Opptjent egenkapital:</i>			
Annen egenkapital	11	205 813 909	158 139 885
<b>Sum egenkapital</b>		229 778 613	182 104 589
<i>Annen langsiktig gjeld:</i>			
Utsatt skatt	4	1 071 535	779 357
<i>Kortsiktig gjeld:</i>			
Leverandørgjeld		117 216	0
Betalbar skatt	4	330 795	150 979
Gjeld til aksjeeier og nærstående		11 604 639	6 885 939
Gjeld til konsernselskap	12	67 997 454	53 577 800
Annen kortsiktig gjeld		810 377	104 302
		80 860 481	60 719 020
<b>Sum gjeld</b>		81 932 016	61 498 377
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		311 710 629	243 602 966

Oslo, 19. juni 2023

Christian Bruusgaard  
styrets leder



## ACADIA HOLDING AS NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

### Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

Selskapet er et lite foretak i henhold til regnskapsloven og har lagt følgende regnskapsprinsipper til grunn.

#### *Vurdering og klassifisering eiendeler og gjeld*

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

#### *Aksjer i datterselskap*

Investering i aksjer i datterselskap vurderes til anskaffelseskost og nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte og andre utdelinger inntektsføres samme år som de avsettes i datterselskapene. Overstiger utbyttet andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene fratrekkes investeringens verdi i balansen.

#### *Andeler i deltagerlignede selskaper*

Investering i deltagerlignet selskap balanseføres til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som hovedregel som finansinntekt.

#### *Investeringer i tilknyttede selskaper*

Investering i tilknyttet selskap balanseføres til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som hovedregel som finansinntekt.

#### *Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)*

Markedsbaserte aksjer vurderes til virkelig verdi. Verdipapirer i andre selskaper vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

#### *Skatter*

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.

Netto utsatt skattefordel er ikke balanseført.

nr. 988 594 687



## ACADIA HOLDING AS NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

<b>Note nr. 2 - Resultater fra investeringsvirksomhet</b>	2022	2021
Mottatt aksjeutbytte	38 356 644	29 762 847
Overskudd fra drift KS	467 571	454 769
Gevinst ved realisasjon av markedsbaserte aksjer, obligasjoner og andeler	34 731 347	22 714 243
Verdiregulering markedsbaserte finansielle omløpsmidler	(5 200 703)	3 817 765
Nedskrivning / reversert nedskrivning finansielle anleggsmidler	(7 125 791)	1 683 082
Sum inntekt fra investeringsselskap	<u>61 229 067</u>	<u>58 432 706</u>

### Note nr. 3 - Ansatte og godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Kostnadsført honorar til revisor for revisjon utgjør kr 127 000. Kostnadsført honorar til revisor for bistand utgjør kr 36 500. Bistand relaterer seg til teknisk bistand i forbindelse med årsregnskap og selvangivelse.

Opplyste beløp er inklusiv merverdiavgift.

<b>Note nr. 4 - Skattekostnad</b>	2022	2021	
<i>Årets skattekostnad består av:</i>			
Betalbar skatt på årets resultat	330 795	150 979	
Betalbar skatt avvirket datterselskap i 2022	78 491	0	
Endring utsatt skatt	292 178	(272 753)	
Netto skattekostnad	<u>701 464</u>	<u>(121 774)</u>	
<i>Årets skattegrunnlag fremkommer som følger:</i>			
Resultat før skattekostnad	57 375 488	56 722 020	
Permanente forskjeller	(55 871 875)	(56 035 752)	
Underskudd til fremføring (anvendelse av underskudd til fremføring)	0	0	
Grunnlag for betalbar skatt	<u>1 503 613</u>	<u>686 268</u>	
<i>Grunnlag for utsatt skatt</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>Ending</i>
Andeler i deltakerlignede selskaper	4 870 615	3 542 533	1 328 082
Netto grunnlag	<u>4 870 615</u>	<u>3 542 533</u>	<u>1 328 082</u>
Utsatt skatt (skattefordel) 22 %	<u>1 071 535</u>	<u>779 357</u>	<u>292 178</u>



ACADIA HOLDING AS  
NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

Note nr. 5 - Investeringer i datterselskap

	Forretnings- kontor	Eierandel/ Stemmerett	Bokført verdi 31.12.2022	Selskapets egenkap. 31.12.2022 100 %	Selskapets resultat 2022 100 %
Clyde AS	Oslo	100 %	19 800 000	83 482 369	11 701 838
			<u>19 800 000</u>		

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for Acadia Holding AS med datterselskap da konsernet følger regnskapsreglene for små foretak.

Note nr. 6 - Investeringer i tilknyttede selskaper

	Eierandel	Antall aksjer	Kostpris/	Selskapets	Selskapets resultat
Filtbygg AS	41,57 %	414	3 038 599	119 885 871	42 580 356
			<u>3 038 599</u>		

Investeringene regnskapsføres etter kostmetoden.

Note nr. 7 - Investeringer i deltagerlignede selskaper

	Eierandel	Kostpris	Bokført verdi	Uinnkalt kapital
Kannik Park Hotelbygg DA	10 %	100 001	100 001	0
Handysize DIS	4 %	60 751	60 751	0
Seminyak DIS	3 %	2 028	2 028	0
Southern Chemical DIS	5 %	2 427 313	2 427 313	1 580 500
Henrietta Product DIS	3 %	1	1	0
Seacor Grant DIS	3 %	2 438 214	1	0
Uacc Ross Tanker AS	3 %	1	1	0
Atlantic Navigator II DIS	0 %	0	0	0
Nordic Heritage Expedition	8 %	3 140 648	3 140 648	0
Adriatic Tankers IS	5 %	812 790	812 790	0
Munk Strait DIS	10 %	1	1	0
Sum		<u>8 981 748</u>	<u>6 543 535</u>	<u>1 580 500</u>

Note nr. 8 - Investeringer i aksjer

	Kostpris	Bokført verdi
Langsiktige aksjeinvesteringer	206 838 173	198 407 711
Sum	<u>206 838 173</u>	<u>198 407 711</u>

nr. 988 594 687



## ACADIA HOLDING AS NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

### Note nr. 9 - Andre fordringer

Langsiktige fordringer er rentebærende og uten sikkerhet.

### Note nr. 10 - Markedsbaserte aksjer og obligasjoner

	Kostpris	Bokført verdi	Markedsverdi	Periodens endring
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	36 758 887	35 426 884	35 426 884	(5 200 703)
Markedsbaserte obligasjoner	29 174 184	28 969 832		(191 192)

### Note nr. 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2021	1 200 000	22 764 704	158 139 885	182 104 589
Korreksjon tidligere års feil - tilleggsutbytte		0	(9 000 000)	(9 000 000)
Årets resultat			56 674 024	56 674 024
Egenkapital 31.12.2022	1 200 000	22 764 704	205 813 909	229 778 613

Korreksjon mot egenkapitalen gjelder tilleggsutbytte i 2021, ikke medtatt i regnskapet for år 2021.

### Note nr. 12 - Mellomværende med konsernselskap

Mellomværende datterselskap	2022	2021
Kortsiktig fordring		
Kortsiktig gjeld	67 997 454	49 426 743

Det er beregnet rente på mellomværende med datterselskap

### Note nr. 13 - Antall aksjer og aksjeeiere

Selskapets aksjekapital er pr. 31.12.2022 på kr. 1.200.000, fordelt på 1000 aksjer med pålydende kr. 1.200. Selskapet har kun en aksjeklasse. Vedtektene inneholder ingen stemmerettsbegrensninger.

Selskapets aksjonærer er:

	Antall aksjer	Eierandel
Christian Bruusgaard	336	33,60 % Styrets leder
Ida Ven Bruusgaard	332	33,20 %
Kristin Ven Bruusgaard	332	33,20 %
	1 000	100,00 %