



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 610 051
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REKSLA VERDI AS
Forretningsadresse: C/o Terje Inglingstad
Samvirkeveien 1B
1178 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Terje Inglingstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2024

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, 11.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	166 042	
Sum kostnader		166 042	
Driftsresultat		-166 042	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		709	
Annen finansinntekt	2	135 104	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		236 371	
Sum finansinntekter		372 183	
Annen finanskostnad	2	50 891	
Sum finanskostnader		50 891	
Netto finans		321 293	
Ordinært resultat før skattekostnad		155 251	0
Skattekostnad på resultat	3, 4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		155 251	0
Årsresultat	5	155 251	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		155 251	
Totalresultat		155 251	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		155 251	
Sum overføringer og disponeringer		155 251	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		16 482	
Sum fordringer		16 482	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	8 537 003	
Markedsbaserte obligasjoner	2		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2		
Sum investeringer		8 537 003	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 127	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 127	
Sum omløpsmidler		8 562 612	0
SUM EIENDELER		8 562 612	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	50 000	
Overkurs		5 000	
Sum innskutt egenkapital		55 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 425 148	
Sum opptjent egenkapital		8 425 148	
Sum egenkapital	5	8 480 148	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 364	
Betalbar skatt	3, 4		
Annen kortsiktig gjeld		60 100	
Sum kortsiktig gjeld		82 464	
Sum gjeld		82 464	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 562 612	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 458081

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 610 051
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REKSLA VERDI AS
Forretningsadresse: C/o Terje Inglingstad
Samvirkeveien 1B
1178 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Terje Inglingstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2024

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 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, 30.05.2024

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: 932 610 051
REKSLA VERDI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	166 042	
Sum kostnader		166 042	
Driftsresultat		-166 042	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		709	
Annen finansinntekt	2	135 104	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		236 371	
Sum finansinntekter		372 183	
Annen finanskostnad	2	50 891	
Sum finanskostnader		50 891	
Netto finans		321 293	
Ordinært resultat før skattekostnad		155 251	0
Skattekostnad på resultat	3, 4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		155 251	0
Årsresultat	5	155 251	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		155 251	
Totalresultat		155 251	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		155 251	
Sum overføringer og disponeringer		155 251	



Organisasjonsnr: 932 610 051
REKSLA VERDI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		16 482	
Sum fordringer		16 482	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	8 537 003	
Markedsbaserte obligasjoner	2		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2		
Sum investeringer		8 537 003	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		9 127	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 127	
Sum omløpsmidler		8 562 612	0
SUM EIENDELER		8 562 612	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	50 000	
Overkurs		5 000	
Sum innskutt egenkapital		55 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 425 148	
Sum opptjent egenkapital		8 425 148	
Sum egenkapital	5	8 480 148	0



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 364	
Betalbar skatt	3, 4		
Annen kortsiktig gjeld		60 100	
Sum kortsiktig gjeld		82 464	
Sum gjeld		82 464	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 562 612	0



Organisasjonsnr: 932 610 051
REKSLA VERDI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

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.

Signering av årsregnskap 2023

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- Inglingstad, Terje (20.04.1954), signert 28.05.2024 med Signicat Sign BANKID



Det signerte dokumentet innholder

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.



Årsregnskap 2023
Reksla Verdi AS

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Org.nr.: 932 610 051

Dokumentet er signert digitalt av:

- Inglingstad, Terje (20.04.1954), 28.05.2024

Forseglet av



Posten Norge



RESULTATREGNSKAP

Reksla Verdi AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023
Andre driftskostnader	1,2	166 042
Sum driftsinntekter		166 042
Driftsresultat		-166 042
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen renteinntekt		709
Annen finansinntekt		135 104
Verdøkning finansielle instrumenter	3	236 371
Annen finanskostnad		50 891
Resultat av finansposter		321 293
Resultat før skattekostnad		155 251
Skattekostnad på resultat	6	0
Årsresultat		155 251
OVERFØRINGER		
Avsatt til annen egenkapital		155 251
Sum overføringer		155 251

Reksla Verdi AS

SIDE 2

Dokumentet er signert digitalt av:

- Inglingstad, Terje (20.04.1954), 28.05.2024

Forseglet av



Posten Norge



BALANSE

Reksla Verdi AS

EIENDELER	Note	2023
FORDRINGER		
Andre kortsiktige fordringer		16 482
Sum fordringer		16 482
INVESTERINGER		
Markedsbaserte verdipapirer	3	8 537 003
Sum investeringer		8 537 003
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 127
Sum omløpsmidler		8 562 612
Sum eiendeler		8 562 612
EGENKAPITAL OG GJELD		
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	4	50 000
Overkurs	5	5 000
Sum innskutt egenkapital		55 000
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Annen egenkapital	5	8 425 148
Sum opptjent egenkapital		8 425 148
Sum egenkapital		8 480 148
GJELD		
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		22 364
Annen kortsiktig gjeld		60 100
Sum kortsiktig gjeld gjeld		82 464
Sum egenkapital og gjeldeiendeler		8 562 612

Oslo, den2024

Terje Inglingstad
Styreleder / Daglig leder

Reksla Verdi AS

SIDE 3

Dokumentet er signert digitalt av:

- Inglingstad, Terje (20.04.1954), 28.05.2024

Forseglet av



Posten Norge



REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer fortløpende. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnadene medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av 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 ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet

Aksjer og verdipapirer

For kortsiktige investeringer i aksjer, fond og obligasjoner brukes markedsverdiprinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, realisterte og urealiserte gevinster / tap resultatføres som finansposter.

Fisjon

Selskapet ble stiftet den 12.10.2023 etter en fisjon.

Følgende eiendeler, rettigheter og forpliktelser ble overføres fra Whistler Oppned AS til det overtakende selskapet Reksla Verdi AS:

50% av Whistler Oppned AS sin aksje portefølje som forvaltes av Södeberg & Partners AS. Samt 50% av Whistler Oppned AS sin kortsiktige gjeld (inkl. leverandørgjeld).

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skatte-reduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Reksla Verdi AS

SIDE 4

Dokumentet er signert digitalt av:

- Inglingstad, Terje (20.04.1954), 28.05.2024

Forseglet av



Posten Norge



NOTER

Reksla Verdi AS

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 3 - Verdipapirer

Selskapet investeringer er ført til markedsverdi / ligningsverdi pr. 31.12.2023

Spesifikasjon omløpsmidler	Anskaffelseskost	Markedsverdi	Verdiregulering
Fond og verdipapirer	7 065 357	1 471 646	8 537 003
Sum	7 065 357	1 471 646	8 537 003

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Orninære aksjer	50	1 000	50 000
Sum	50		50 000

Eierstruktur

Akseiere pr. 31.12.2023:

	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Terje Inglingstad	50	100 %	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100 %	

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2023	0	0	0	0
Fisjon 12.10.2023	50 000	5 000	8 269 897	8 324 897
Årets resultat	0	0	155 251	155 251
Egenkapital 31.12.2023	50 000	5 000	8 425 148	8 480 148

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	0

Reksla Verdi AS

SIDE 5

Dokumentet er signert digitalt av:

- Inglingstad, Terje (20.04.1954), 28.05.2024

Forseglet av



Posten Norge



Skattepliktig inntekt:			
Resultat før skatt			155 251
Permanente forskjeller			-349 957
Skattepliktig inntekt:			-194 706
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		0	0
Sum betalbar skatt i balansen		0	0
Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatt skattefordel spesifisert på typer av midlertidige forskjeller			
	2023		Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-194 706		194 706
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt	194 706		-194 706
Utsatt skattefordel (22%)	0	0	0

I henhold til God Regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Reksla Verdi AS

SIDE 6

Dokumentet er signert digitalt av:

- Inglingstad, Terje (20.04.1954), 28.05.2024

Forseglet av



Posten Norge