



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 110 012
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LJOSLI AS
Forretningsadresse: Blekastad 12
2670 OTTA

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: Beate Lindby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2024

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, 03.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		12 939	13 725
Sum kostnader		12 939	13 725
Driftsresultat		-12 939	-13 725
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		73	38
Annen finansinntekt		224 923	129 202
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		156 247	0
Sum finansinntekter		381 243	129 240
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	7 657
Sum finanskostnader		0	7 657
Netto finans		381 243	121 583
Resultat før skattekostnad		368 304	107 857
Skattekostnad	2, 3	0	0
Årsresultat		368 304	107 857
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	4	375 000	500 000
Annen egenkapital	4	-6 696	-392 143
Sum overføringer og disponeringer		368 304	107 857



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	5 070 945	4 889 775
Sum finansielle anleggsmidler		5 070 945	4 889 775
Sum anleggsmidler		5 070 945	4 889 775
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		113 167	301 390
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		113 167	301 390
Sum omløpsmidler		113 167	301 390
SUM EIENDELER		5 184 112	5 191 165

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	4, 6	1 501 440	1 501 440
Sum innskutt egenkapital		1 501 440	1 501 440
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 681 975	3 688 671
Sum opptjent egenkapital		3 681 975	3 688 671
Sum egenkapital		5 183 415	5 190 111
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	357
Annen kortsiktig gjeld		697	697
Sum kortsiktig gjeld		697	1 054
Sum gjeld		697	1 054
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 184 112	5 191 165



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 425781

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 110 012
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LJOSLI AS
Forretningsadresse: Blekastad 12
2670 OTTA

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: Beate Lindby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2024

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, 22.05.2024

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: 989 110 012
LJOSLI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		12 939	13 725
Sum kostnader		12 939	13 725
Driftsresultat		-12 939	-13 725
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		73	38
Annen finansinntekt		224 923	129 202
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		156 247	0
Sum finansinntekter		381 243	129 240
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	7 657
Sum finanskostnader		0	7 657
Netto finans		381 243	121 583
Resultat før skattekostnad		368 304	107 857
Skattekostnad	2, 3	0	0
Årsresultat		368 304	107 857
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	4	375 000	500 000
Annen egenkapital	4	-6 696	-392 143
Sum overføringer og disponeringer		368 304	107 857



Organisasjonsnr: 989 110 012
LJOSLI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	5 070 945	4 889 775
Sum finansielle anleggsmidler		5 070 945	4 889 775
Sum anleggsmidler		5 070 945	4 889 775
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		113 167	301 390
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		113 167	301 390
Sum omløpsmidler		113 167	301 390
SUM EIENDELER		5 184 112	5 191 165
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	1 501 440	1 501 440
Sum innskutt egenkapital		1 501 440	1 501 440
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 681 975	3 688 671
Sum opptjent egenkapital		3 681 975	3 688 671



Sum egenkapital	5 183 415	5 190 111
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	0	357
Annen kortsiktig gjeld	697	697
Sum kortsiktig gjeld	697	1 054
Sum gjeld	697	1 054
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 184 112	5 191 165



Organisasjonsnr: 989 110 012
LJOSLI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Aksjer og andeler Aksjer og andeler, som anleggsmidler, er vurdert til anskaffelseskost, men henholdsvis til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall, som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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 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 er ikke balanseført. Prinsippendringer Selskapets hovedaktivitet er investeringsvirksomhet, og avkastningene på investeringer har tidligere vært klassifisert som salgsinntekter. Avkastningen inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, og negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Disse avkastningene er nå klassifisert som finansinntekter.

Note

1

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



LJOSLI AS
989 110 012

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		-12 939	-13 725
Sum driftskostnader		-12 939	-13 725
Driftsresultat		-12 939	-13 725
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		73	38
Annen finansinntekt		224 923	129 202
Verdøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		156 247	0
Sum finansinntekter		381 243	129 240
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	-7 657
Sum finanskostnader		0	-7 657
Netto finans		381 243	121 583
Resultat før skattekostnad		368 304	107 857
Skattekostnad	2, 3	0	0
Årsresultat		368 304	107 857
Overføringer			
Tilleggsutbytte	4	375 000	500 000
Annen egenkapital	4	-6 696	-392 143
Sum overføringer		368 304	107 857



LJOSLI AS
989 110 012

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	5 070 945	4 889 775
Sum finansielle anleggsmidler		5 070 945	4 889 775
Sum anleggsmidler		5 070 945	4 889 775
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		113 167	301 390
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		113 167	301 390
Sum omløpsmidler		113 167	301 390
SUM EIENDELER		5 184 112	5 191 165



LJOSLI AS
989 110 012

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	1 501 440	1 501 440
Sum innskutt egenkapital		1 501 440	1 501 440
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 681 975	3 688 671
Sum opptjent egenkapital		3 681 975	3 688 671
Sum egenkapital		5 183 415	5 190 111
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	357
Annen kortsiktig gjeld		697	697
Sum kortsiktig gjeld		697	1 054
Sum gjeld		697	1 054
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 184 112	5 191 165

Otta 31.12.23/

Beate Lindby
styrets leder / daglig leder



LJOSLI AS
989 110 012

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Aksjer og andeler

Aksjer og andeler, som anleggsmidler, er vurdert til anskaffelseskost, men henholdsvis til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall, som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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 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 er ikke balanseført.

Prinsippendringer

Selskapets hovedaktivitet er investeringsvirksomhet, og avkastningene på investeringer har tidligere vært klassifisert som salgsinntekter. Avkastningen inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, og negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Disse avkastningene er nå klassifisert som finansinntekter.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	368 304	107 857
Permanente forskjeller	-364 977	-110 412
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-3 327	2 555
Skattepliktig inntekt	0	0



LJOSLI AS
989 110 012

Note 3 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Fremførbart underskudd	-183 776	-180 449	-3 327
Netto forskjeller	-183 776	-180 449	-3 327
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	183 776	180 449	3 327
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Mer om midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Ikke bokført utsatt skattefordel pr. 31.12.2023 utgjør kr 39 699.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 501 440	3 688 671	5 190 111
Årsresultat	0	368 304	368 304
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	-375 000	-375 000
Egenkapital 31.12.2023	1 501 440	3 681 975	5 183 415

Note 5 - Aksjer og andeler

Debitorkategori	Valuta	Balanseført verdi	Markedsverdi
Pareto Aksje Norge A	NOK	2 624 245	6 682 178
Pareto Nordic Cross Credit A	NOK	2 077 519	2 077 519
Pareto Nordic Cross Credit R	NOK	369 180	369 180

Selskapet har investert i Pareto Aksje Norge A, som er et aksjefond som investerer i norske selskap. Verdien av fondet er oppført til kostpris i selskapets balanse.

I tillegg har selskapet investert i Pareto Nordic Cross Credit A og R, som er et obligasjonsfond som fokuserer spesielt på obligasjoner utstedt av foretak. Verdien av fondet er oppført til markedsverdi.

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	5 520	272	1 501 440

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Beate Lindby	5 520	100,00	Ordinære

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.