



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 489 925
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FIDELITAS AS
Forretningsadresse: Generallunden 25
0381 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: CHRISTIAN LORCK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

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, 02.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2		
Annen driftskostnad		62 182	55 556
Sum kostnader		62 182	55 556
Driftsresultat		-62 182	-55 556
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88 126	9 900
Annen finansinntekt		560 513	3 809 074
Sum finansinntekter		648 639	3 818 975
Verdijustering finansielle instrumenter	3	3 583 851	644 235
Nedskrivning av finansielle eiendeler			-51 388
Annen rentekostnad		60 000	60 000
Annen finanskostnad		2 877 900	1 301 126
Sum finanskostnader		6 521 751	1 953 973
Netto finans		-5 873 112	1 865 002
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 935 294	1 809 446
Skattekostnad på resultat		20 202	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 955 496	1 809 446
Årsresultat		-5 955 496	1 809 446
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 955 496	1 809 446
Totalresultat		-5 955 496	1 809 446
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-5 955 496	1 809 446
Sum overføringer og disponeringer		-5 955 496	1 809 446



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre langsiktige fordringer	2		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			1 550 000
Sum fordringer			1 550 000
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer	3		
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Andre finansielle instrumenter	3	17 245 792	21 871 912
Sum investeringer		17 245 792	21 871 912
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 122 248	5 964 530
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 122 248	5 964 530
Sum omløpsmidler		21 368 040	29 386 442
SUM EIENDELER		21 368 040	29 386 442
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		31 500	31 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overkurs		4 337 005	4 337 005
Sum innskutt egenkapital		4 368 505	4 368 505
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		13 976 377	20 073 970
Sum opptjent egenkapital		13 976 377	20 073 970
Sum egenkapital		18 344 881	24 442 475
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	4		
Obligasjonslån	4		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Langsiktig konserngjeld	4		
Øvrig langsiktig gjeld		3 002 956	4 943 966
Sum annen langsiktig gjeld	4	3 002 956	4 943 966
Sum langsiktig gjeld		3 002 956	4 943 966
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		20 202	
Sum kortsiktig gjeld		20 202	
Sum gjeld		3 023 158	4 943 966
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 368 040	29 386 442



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 564577

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 489 925
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FIDELITAS AS
Forretningsadresse: Generallunden 25
0381 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: CHRISTIAN LORCK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

Revisjon

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, 03.07.2024

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: 989 489 925
FIDELITAS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2		
Annen driftskostnad		62 182	55 556
Sum kostnader		62 182	55 556
Driftsresultat		-62 182	-55 556
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88 126	9 900
Annen finansinntekt		560 513	3 809 074
Sum finansinntekter		648 639	3 818 975
Verdijustering finansielle instrumenter	3	3 583 851	644 235
Nedskrivning av finansielle eiendeler			-51 388
Annen rentekostnad		60 000	60 000
Annen finanskostnad		2 877 900	1 301 126
Sum finanskostnader		6 521 751	1 953 973
Netto finans		-5 873 112	1 865 002
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 935 294	1 809 446
Skattekostnad på resultat		20 202	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 955 496	1 809 446
Årsresultat		-5 955 496	1 809 446
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 955 496	1 809 446
Totalresultat		-5 955 496	1 809 446
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-5 955 496	1 809 446
Sum overføringer og disponeringer		-5 955 496	1 809 446



Annen egenkapital	13 976 377	20 073 970
Sum opptjent egenkapital	13 976 377	20 073 970
Sum egenkapital	18 344 881	24 442 475
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Konvertible lån	4	
Obligasjonslån	4	
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	4	
Langsiktig konserngjeld	4	
Øvrig langsiktig gjeld	3 002 956	4 943 966
Sum annen langsiktig gjeld	3 002 956	4 943 966
Sum langsiktig gjeld	3 002 956	4 943 966
Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	20 202	
Sum kortsiktig gjeld	20 202	
Sum gjeld	3 023 158	4 943 966
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	21 368 040	29 386 442



Organisasjonsnr: 989 489 925
FIDELITAS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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.



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i FIDELITAS AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til **FIDELITAS AS** som viser et underskudd på **NOK 5 955 496**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og 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 2023 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 slik det kreves i lov, forskrift 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.

Styrets og daglig leders 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 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 19. juni 2024

CROWE PARTNER REVISJON AS

Sølvi Løbø Aaker
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023
FIDELITAS AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 989 489 925



RESULTATREGNSKAP

FIDELITAS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftskostnad		62 182	55 556
Sum driftskostnader		62 182	55 556
Driftsresultat		-62 182	-55 556
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		88 126	9 900
Annen finansinntekt		560 513	3 809 074
Verdijustering finansielle instrumenter	3	3 583 851	644 235
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	-51 388
Annen rentekostnad		60 000	60 000
Annen finanskostnad		2 877 900	1 301 126
Resultat av finansposter		-5 873 112	1 865 002
Resultat før skattekostnad		-5 935 294	1 809 446
Skattekostnad på resultat		20 202	0
Årsresultat		-5 955 496	1 809 446
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-5 955 496	1 809 446
Sum overføringer		-5 955 496	1 809 446

FIDELITAS AS

SIDE 2



BALANSE

FIDELITAS AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		0	1 550 000
Sum fordringer		0	1 550 000
INVESTERINGER			
Andre finansielle instrumenter	3	17 245 792	21 871 912
Sum investeringer		17 245 792	21 871 912
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 122 248	5 964 530
Sum omløpsmidler		21 368 040	29 386 442
Sum eiendeler		21 368 040	29 386 442



BALANSE

FIDELITAS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		31 500	31 500
Overkurs		4 337 005	4 337 005
Sum innskutt egenkapital		4 368 505	4 368 505
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		13 976 377	20 073 970
Sum opptjent egenkapital		13 976 377	20 073 970
Sum egenkapital		18 344 881	24 442 475
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		3 002 956	4 943 966
Sum annen langsiktig gjeld	4	3 002 956	4 943 966
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt		20 202	0
Sum kortsiktig gjeld		20 202	0
Sum gjeld		3 023 158	4 943 966
Sum egenkapital og gjeld		21 368 040	29 386 442

Oslo, 19.06.2024
Styret i FIDELITAS AS

CHRISTIAN LORCK
styreleder

Benedicte Lorck Zackrisson
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

INNETKTSFØRING

All selskapets inntekt kommer fra investeringer i aksjer og andre verdipapirer. Inntektsføringen skjer på bakgrunn av mottatte oppgaver og utbetalinger. Gevinst og tap ved salg av verdipapirer, mottatt utbytte og verdijusteringer av verdipapirer er klassifisert som finansinntekt og finanskostnader.

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 skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Investeringer i aksjer og andeler er klassifisert til laveste verdi av anskaffelseskost og markedsverdi.

Note 1 Lønnskostnader

FIDELITAS AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer av styret og ledende personer.

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 3 - Investeringer i Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Dette er investeringer i papirer og eierandelene hvor hvert produkt ikke overstiger 51%. Det gjenstår uinnkalt kapital fra BrasGas IS med kr 427 241, restverdi slettes tidlig 2024.

Investering kostpris	kr.	26 779 460
Bokført verdi per 31.12.2023	kr.	17 245 792
Årets verdijustering(vises på egen linje i regnskapet)	kr.	3 583 851

Note 4 Langsiktig gjeld

Det er fra eiers side innbetalt til selskapet kr 9 972 889 i 2010 med avtale om rentefrihet. I 2022 ble Aksjekapitalen nedskrevet med 2 069 594 som økte eiers innlån. Det er nedbetalt på lånet med kr 10 608 539 siden 2010, hvorav kr 2 000 000 i 2023. Restlån per 31.12.2023 er kr 1 431 623,-.

Det ble tatt opp nytt lån fra eiers ektefelle med kr 1 500 000 den 23.10.2019. Dette hadde et perspektiv på 3 år med rente 4%. Dette ble forlenger fra 2022 med samme vilkår. Renter for 2020 og nå for 2023 ble ikke utbetalt, men tillagt låne. Lånet per 31.12.202 er kr 1 571 333,-.