



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 948 292
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV PORTFOLIO AS
Forretningsadresse: Rosenholmveien 15
1252 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: Knut Roald
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2023

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, 10.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønn og sosiale kostnader | 4, 5 | | |
| Andre driftskostnader | 4, 5 | 61 875 | 54 938 |
| Sum kostnader | | 61 875 | 54 938 |
| Driftsresultat | | -61 875 | -54 938 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Gevinst ved salg av aksjer og andre verdipapirer | | 12 055 443 | 18 586 022 |
| Aksjeutbytte | | 5 489 579 | 2 814 100 |
| Verdiøkning aksjer og andre verdipapirer | 6 | | 75 696 |
| Sum finansinntekter | | 17 545 022 | 21 475 818 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 8 | 652 043 | 2 246 503 |
| Verdinedgang aksjer og andre verdipapirer | 6 | 12 124 765 | 2 261 864 |
| Tap ved salg av aksjer og andre verdipapirer | | 10 062 436 | |
| Andre finanskostnader | | 498 760 | 803 621 |
| Sum finanskostnader | | 23 338 004 | 5 311 987 |
| Netto finans | | -5 792 982 | 16 163 831 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -5 854 857 | 16 108 893 |
| Skattekostnad | 7 | -4 410 | -5 369 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -5 850 447 | 16 114 262 |
| Årsresultat | | -5 850 447 | 16 114 262 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -5 850 447 | 16 114 262 |
| Totalresultat | | -5 850 447 | 16 114 262 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 3 | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 3 | | 16 114 262 |
| Overført fra overkurs | 3 | -5 850 447 | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | -5 850 447 | 16 114 262 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|--------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 7 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Langsiktige aksjer og andre verdipapirer | 6 | 4 504 712 | 4 680 133 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 504 712 | 4 680 133 |
| Sum anleggsmidler | | 4 504 712 | 4 680 133 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernbidrag | 8 | 659 000 | 2 202 000 |
| Sum fordringer | | 659 000 | 2 202 000 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 2, 6 | 99 502 226 | 73 324 445 |
| Sum investeringer | | 99 502 226 | 73 324 445 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | 2 | 900 194 | 1 212 368 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 900 194 | 1 212 368 |
| Sum omløpsmidler | | 101 061 420 | 76 738 813 |
| SUM EIENDELER | | 105 566 132 | 81 418 945 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital 63 800 á 1 100 | 3 | 70 180 000 | 70 180 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|--------------------|-------------------|
| Overkurs | 3 | 5 410 447 | 10 601 894 |
| Sum innskutt egenkapital | | 75 590 447 | 80 781 894 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | | |
| Udekket tap | 3 | | |
| Sum egenkapital | | 75 590 447 | 80 781 894 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 12 575 | 16 985 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 12 575 | 16 985 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til konsernselskap | 8 | 29 943 110 | 593 066 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 29 943 110 | 593 066 |
| Sum langsiktig gjeld | | 29 955 685 | 610 051 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Sertifikatlån | 6 | | |
| Leverandørgjeld | | | 7 000 |
| Betalbar skatt | 7 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 20 000 | 20 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 20 000 | 27 000 |
| Sum gjeld | | 29 975 685 | 637 051 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 105 566 132 | 81 418 945 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 662210

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 948 292
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV PORTFOLIO AS
Forretningsadresse: Rosenholmveien 15
1252 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: Knut Roald
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2023

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, 09.08.2023



Organisasjonsnr: 946 948 292
AKTIV PORTFOLIO AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønn og sosiale kostnader | 4, 5 | | |
| Andre driftskostnader | 4, 5 | 61 875 | 54 938 |
| Sum kostnader | | 61 875 | 54 938 |
| Driftsresultat | | -61 875 | -54 938 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Gevinst ved salg av aksjer og andre verdipapirer | | 12 055 443 | 18 586 022 |
| Aksjeutbytte | | 5 489 579 | 2 814 100 |
| Verdøkning aksjer og andre verdipapirer | 6 | | 75 696 |
| Sum finansinntekter | | 17 545 022 | 21 475 818 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 8 | 652 043 | 2 246 503 |
| Verdinedgang aksjer og andre verdipapirer | 6 | 12 124 765 | 2 261 864 |
| Tap ved salg av aksjer og andre verdipapirer | | 10 062 436 | |
| Andre finanskostnader | | 498 760 | 803 621 |
| Sum finanskostnader | | 23 338 004 | 5 311 987 |
| Netto finans | | -5 792 982 | 16 163 831 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -5 854 857 | 16 108 893 |
| Skattekostnad | 7 | -4 410 | -5 369 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -5 850 447 | 16 114 262 |
| Årsresultat | | -5 850 447 | 16 114 262 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -5 850 447 | 16 114 262 |
| Totalresultat | | -5 850 447 | 16 114 262 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 3 | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 3 | | 16 114 262 |
| Overført fra overkurs | 3 | -5 850 447 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -5 850 447 | 16 114 262 |





Organisasjonsnr: 946 948 292
AKTIV PORTFOLIO AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 7

Finansielle anleggsmidler

Langsiktige aksjer og

andre verdipapirer 6

4 504 712

4 680 133

Sum finansielle

anleggsmidler 4 504 712

4 680 133

Sum anleggsmidler 4 504 712

4 680 133

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernbidrag 8

659 000

2 202 000

Sum fordringer 659 000

2 202 000

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 2, 6

99 502 226

73 324 445

Sum investeringer 99 502 226

73 324 445

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd 2

900 194

1 212 368

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 900 194

1 212 368

Sum omløpsmidler 101 061 420

101 061 420

76 738 813

SUM EIENDELER 105 566 132

105 566 132

81 418 945

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 63 800 á 1 100 3

70 180 000

70 180 000

Overkurs 3

5 410 447

10 601 894

Sum innskutt egenkapital 75 590 447

75 590 447

80 781 894

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 3

Udekket tap 3

Sum egenkapital 75 590 447

75 590 447

80 781 894



| | | | |
|-----------------------------------|---|--------------------|-------------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 12 575 | 16 985 |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | 12 575 | 16 985 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til konsernselskap | 8 | 29 943 110 | 593 066 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 29 943 110 | 593 066 |
| Sum langsiktig gjeld | | 29 955 685 | 610 051 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Sertifikatlån | 6 | | |
| Leverandørgjeld | | | 7 000 |
| Betalbar skatt | 7 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 20 000 | 20 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 20 000 | 27 000 |
| Sum gjeld | | 29 975 685 | 637 051 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 105 566 132 | 81 418 945 |



Organisasjonsnr: 946 948 292
AKTIV PORTFOLIO 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

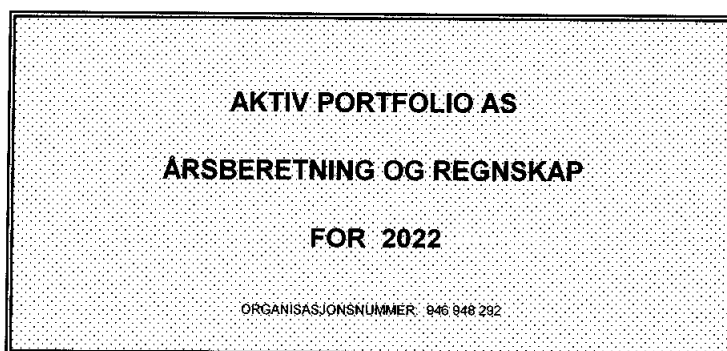
Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

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.





AKTIV PORTFOLIO AS Styreprotokoll

År 2023, den 12. juli ble det avholdt styremøte i selskapet.

Tilstede var: Knut Roald.

Til behandling forelå:

1. Årsregnskapet for 2022
Styret gjennomgikk resultatregnskap, balanse, noter og utkast til årsberetning, og fant å kunne godkjenne dette.
2. Eventuelt
Det forelå ikke saker til behandling under dette punkt.

I styret for Aktiv Portfolio AS

Oslo, den 12. juli 2023

Knut Roald
Styreleder / daglig leder



AKTIV PORTFOLIO AS ÅRSBERETNING FOR 2022

VIRKSOMHETENS ART

Aktiv Portfolio er et investeringselskap eiet 100% av Roald Holding AS. Selskapets formål er inn- og utleie av fast eiendom, investeringsvirksomhet og deltakelse i annen virksomhet av beslektet art gjennom aksjeinnskudd eller på annen måte. Selskapets filosofi innebærer en spredning av risikofylte og sikre, likvide investeringer. Selskapets forretningskontor er lokalisert i Rosenholmveien 15 i Oslo.

STILLING OG RESULTAT

Årsresultatet for 2022 ble underskudd med kr. 5.850.447 som styret foreslår at dekkes av overkurs. Etter mottatt konsernbidrag fra morselskap har selskapet en egenkapitalandel på 71,6 % mot 99,2 % i 2021.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som ikke er hensyntatt i årsoppgjøret og som er av betydning for bedømmelsen av selskapets resultat og stilling.

FORTSATT DRIFT

Koronaepidemien har ikke påvirket selskapets drift eller regnskapet i nevneverdig grad og fortsatt drift forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet og det bekreftes at denne forutsetningen er til stede.

ARBEIDSMILJØ/LIKESTILLING

Selskapet har ingen ansatte. Det er derfor ikke satt i verk spesielle tiltak vedrørende likestilling.

MILJØRAPPORTERING

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Oslo, 12.07.2023

Knut Roald
Styreleder / daglig leder



| AKTIV PORTFOLIO AS | | | |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| | Note | 2022 | 2021 |
| Driftskostnader | | | |
| Andre driftskostnader | 4, 5 | 61 875 | 54 938 |
| Driftsresultat | | -61 875 | -54 938 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Aksjeutbytte | | 5 489 579 | 2 814 100 |
| Gevinst ved salg av aksjer og andre verdipapirer | | 12 055 443 | 18 586 022 |
| Verdiøkning aksjer og andre verdipapirer | 6 | 0 | 75 696 |
| Verdinedgang aksjer og andre verdipapirer | 6 | 12 124 765 | 2 261 864 |
| Tap ved salg av aksjer og andre verdipapirer | | 10 062 436 | 0 |
| Rentekostnader til konsernselskap | 8 | 652 043 | 2 246 503 |
| Andre finanskostnader | | 498 760 | 803 621 |
| Resultat av finansposter | | -5 792 982 | 16 163 831 |
| Resultat før skattekostnad | | -5 854 857 | 16 108 893 |
| Skattekostnad | 7 | -4 410 | -5 369 |
| Årets resultat | | -5 850 447 | 16 114 262 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 3 | 0 | 16 114 262 |
| Overført fra overkurs | 3 | -5 850 447 | 0 |
| Sum overføringer | | -5 850 447 | 16 114 262 |
| Organisasjonsnummer 946 948 292 | | | |




| AKTIV PORTFOLIO AS | | | |
|--|-------------|--------------------|-------------------|
| BALANSE | | | |
| | Note | 2022 | 2021 |
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Langsiktige aksjer og andre verdipapirer | 6 | 4 504 712 | 4 680 133 |
| Sum anleggsmidler | | 4 504 712 | 4 680 133 |
| Omløpsmidler | | | |
| Konsernbidrag | 8 | 659 000 | 2 202 000 |
| Markedsbaserte aksjer | 2, 6 | 99 502 226 | 73 324 445 |
| Bankinnskudd | 2 | 900 194 | 1 212 368 |
| Sum omløpsmidler | | 101 061 420 | 76 738 813 |
| Sum eiendeler | | 105 566 132 | 81 418 945 |

Organisasjonsnummer 946 948 292



| AKTIV PORTFOLIO AS | | | |
|------------------------------------|-------------|--------------------|-------------------|
| BALANSE | | | |
| | Note | 2022 | 2021 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital 63 800 á 1 100 | 3 | 70 180 000 | 70 180 000 |
| Overkurs | 3 | 5 410 447 | 10 601 894 |
| Sum innskutt egenkapital | | 75 590 447 | 80 781 894 |
| Sum egenkapital | | 75 590 447 | 80 781 894 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 12 575 | 16 985 |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til konsernselskap | 8 | 29 943 110 | 593 066 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 0 | 7 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 20 000 | 20 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 20 000 | 27 000 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 105 566 132 | 81 418 945 |

Oslo, 12.07.2023


Knut Roald
Styreleder / daglig leder

Organisasjonsnummer 946 948 292



AKTIV PORTFOLIO AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

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

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år fra utstedelsestidspunktet. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler:

Langsiktige aksjer

Vurderes til kostpris. Aksjene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Eventuell nedskrivning reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Markedsbaserte aksjer og øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Utsatt skatt i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

Konsernforhold

Roald Holding AS (org.nr. 919 816 422) er konsernspiss og selskapets regnskap inngår i konsernregnskapet til Roald Holding AS.

NOTE 2 BUNDNE MIDLER

Selskapet har følgende midler bundet ved årskiftet:

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Skattetrekkkonto | 4 711 | 4 711 |
| Markedsbaserte aksjer | 81 296 667 | 39 780 636 |
| | 81 301 378 | 39 785 347 |

NOTE 3 AKSJER, AKSJEIERE, EGENKAPITAL

Selskapet er eid 100% av Roald Holding AS som eier 63.800 aksjer à kr 1.100.

Knut Roald, daglig leder og styrets leder eier 25,0 % av aksjene i morselskapet. Disse aksjene representerer 100 % av de stemmeberettigede aksjene i morselskapet.

Spesifikasjon av egenkapitalen:

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|-------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 31.12.2021 | 70 180 000 | 10 601 894 | 0 | 80 781 894 |
| Mottatt konsernbidrag | 0 | 659 000 | 0 | 659 000 |
| Årets resultat | 0 | -5 850 447 | 0 | -5 850 447 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 70 180 000 | 5 410 447 | 0 | 75 590 447 |

Organisasjonsnummer: 946 948 292



AKTIV PORTFOLIO AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

NOTE 4 ANSATTE

Selskapet har i regnskapsåret ikke hatt ansatte og administreres av Roald & Sønn AS og er belastet med kr. 20.000 for dette. Selskapet har således ikke plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

NOTE 5 YTELSER TIL LEDEDE PERSONER M.V.

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller lønn til daglig leder i 2022.

Honorar til revisor er i 2022 kostnadsført med kr 41.875 for lovpålagt revisjon.

NOTE 6 AKSJER

Selskapet hadde pr. 31.12.2022 følgende aksjer og verdipapirer i andre selskaper:

| Selskap | Antall | Kostpris | Verdijustering pr 31.12 | Bokført verdi |
|--|-----------|--------------------|----------------------------|-------------------|
| Langsiktige aksjer: | | | | |
| Trikkestallen AS | 3 928 894 | 3 928 894 | 0 | 3 928 894 |
| Aqua Bio Technology | 27 640 | 1 530 200 | -1 327 322 | 202 878 |
| KMC Properties (Storm Real Estate AS) (E-) | 3 750 | 738 750 | -712 800 | 25 950 |
| Pareto Energy Solution Investor | 5 000 | 470 000 | -401 828 | 68 172 |
| I.M. Skaugen RD 040 618 | 2 609 | 1 106 407 | -828 543 | 277 864 |
| Fram Exploration RD/IN 311219 | 1 560 000 | 0 | 0 | 0 |
| Seadrill Limited | 2 453 | 125 388 | -124 432 | 954 |
| Sum langsiktige aksjer | | 7 899 639 | -3 394 924 | 4 504 712 |
| Verdijustering pr 1.1. | | | -3 219 505 | |
| Årets verdijustering | | | -175 419 | |
| Markedsbaserte verdipapirer: | | | | |
| Telenor | 130 000 | 18 284 630 | -6 311 630 | 11 973 000 |
| DNB | 275 000 | 56 828 435 | -3 148 435 | 53 680 000 |
| LSG | 50 000 | 3 873 645 | -1 136 145 | 2 737 500 |
| GSF | 75 861 | 9 997 903 | -4 080 745 | 5 917 158 |
| MOWI | 60 000 | 9 474 432 | 482 568 | 9 957 000 |
| MING | 42 000 | 5 035 800 | 268 800 | 5 304 600 |
| SPOG | 210 000 | 11 434 806 | -1 501 806 | 9 932 968 |
| Sum markedsbaserte verdipapirer | | 114 929 651 | -15 427 393 | 99 502 226 |
| Verdijustering pr 1.1. | | | -3 478 049 | |
| Årets verdijustering | | | -11 949 345 | |
| Netto verdijustering i året | | | -12 124 765 | |

Organisasjonsnummer: 946 948 292



AKTIV PORTFOLIO AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

NOTE 7 SPESIFIKASJON AV MIDLERTIDIGE FORSKJELLER OG BEREKNING AV SKATTER

Midlertidige forskjeller oppstår da skattelovens vurderingsregler kan avvike fra regnskapslovens regler. Dette medfører forskjellig periodisering av inntekter og kostnader, og det beregnes 22% utsatt skatt på netto positive midlertidige forskjeller.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 2022 | 2021 | Endring |
|--|---------------|---------------|----------------|
| Tom positiv saldo | -12 260 | -15 325 | 3 065 |
| Gevinst og tapskonto | 90 357 | 112 947 | -22 590 |
| Regnskapsmessige avsetninger | -20 000 | -20 000 | 0 |
| Midlertidige forskjeller som påvirker skattegr.laget | 58 097 | 77 622 | -19 525 |
| Underskudd til fremføring | -937 | -415 | -522 |
| Aksjer | 0 | 0 | 0 |
| Netto midlertidige forskjeller | 57 160 | 77 207 | -20 047 |
| Utsatt skatt 22% | 12 575 | 16 985 | -4 409 |

Forskjell mellom resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------|
| Resultat før skattekostnad: | -5 854 857 | 16 108 893 |
| Gevinst ved realisasjon av aksjer og andre verdipapirer | -12 055 443 | -18 586 022 |
| Tap ved realisasjon av aksjer | 10 062 436 | 0 |
| Verdjustering aksjer | 12 124 765 | 2 186 168 |
| Mottatt utbytte | -5 489 579 | -2 814 100 |
| 3% tillegg skattefrie inntekter | 164 687 | 84 423 |
| Skattemessig tap ved realisasjon av aksjer | -124 579 | 0 |
| Anvendt underskudd til fremføring | 0 | -3 |
| Andre ikke fradragsberettigede kostnader | 493 522 | 794 236 |
| Mottatt konsernbidrag med skatteeffekt | 659 000 | 2 202 000 |
| Sum endring midlertidige forskjeller | 19 525 | 24 405 |
| Årets skattegrunnlag: | -523 | 1 |

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av:

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Betalbar skatt, 28 % | 0 | 0 |
| Endring utsatt skatt | -4 409 | -5 370 |
| Differanse skatteavsetning tidligere år. | -1 | 1 |
| Sum bokført skattekostnad | -4 410 | -5 369 |

NOTE 8 KONSERNBIDRAG, MELLOMVÆRENDE MED KONSERNSELSKAPER OG NÆRSTÅENDE PARTER

Mellomværende med andre selskaper i konsernet:

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------------|-----------|
| Til gode konsernbidrag | | |
| fra Roald Holding AS | 659 000 | 2 202 000 |
| Gjeld til konsernselskap | | |
| Roald Holding AS | 29 943 110 | 593 066 |

Mellomværende med konsernselskaper er renteberegnet tilsvarende 3 mnd NIBOR tillagt 0,5 %.

Det har ikke vært transaksjoner med nærstående parter ut over hva som fremgår av denne note og note 3 og 4.

Organisasjonsnummer: 946 948 292



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Myrdahl og Sveen AS
Støperiveien 26, postboks 123
2011 Strømmen, Norway
Telefon: +47 63 89 46 60
E-post: post@myrdahl-sveen.no
www.myrdahl-sveen.no
Foretaksregisteret
Org.nr. NO 942 254 962 MVA

Til generalforsamlingen i Aktiv Portfolio AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aktiv Portfolio som viser et underskudd på kr 5 850 447. 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 resultater 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

 **Revisorgruppen**
Assosiert medlem

Medlem av Den norske Revisorforening



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Revisors beretning 2022
Aktiv Portfolio AS

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. 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 de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

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

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Strømmen, 25. juli 2023
Myrdahl og Sveen AS

Morten Rugtvedt
statsautorisert revisor



År 2023, den 15 / 7 ble det avholdt ordinær generalforsamling i

AKTIV PORTFOLIO AS
i Rosenholmveien 15 , 1252 Oslo

Til stede var: Knut Roald; på vegne av Roald Holding AS.

Samtlige aksjonærer var således representert og møtet ble erklært lovlig satt.

Sak 1.

Styrets årsberetning ble opplest og godkjent.

Sak 2.

Revisors beretning ble opplest og tatt til etterretning.

Sak 3.

Styrets forslag til resultatregnskap og balanse med noter ble gjennomgått.
Regnskapet ble enstemmig godkjent.

Sak 4.

Styrets forslag til dekking av underskuddet kr. 5 850 447,- ble enstemmig besluttet gjennomført i henhold til fremlagte regnskap.

Sak 5.

Det sittende styre ble gjenvalgt.

Samtlige beslutninger var enstemmige.

Det forelå intet mer til behandling, og generalforsamlingen ble deretter hevet.

Oslo, 25 / 7 2023

Knut Roald