



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

|                      |                                  |
|----------------------|----------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 990 269 114                      |
| Organisasjonsform:   | Aksjeselskap                     |
| Foretaksnavn:        | FILIA AS                         |
| Forretningsadresse:  | Løkkeveien 111<br>4007 STAVANGER |

### Regnskapsår

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|-------------------------|-------------------------|

### Konsern

|                           |    |
|---------------------------|----|
| Mørselskap i konsern:     | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | Ja |

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

|  |             |
|--|-------------|
| Bekreftet av representant for selskapet: | Marit Salte |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet:  | 26.06.2024  |

### 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, 31.07.2025



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                 | Note | 2023              | 2022              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                      |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                             |      |                   |                   |
| Inntekt på investering i datterselskap       |      | 78 010 028        | 78 010 028        |
| <b>Sum inntekter</b>                         |      | <b>78 010 028</b> | <b>78 010 028</b> |
| <b>Kostnader</b>                             |      |                   |                   |
| Annen driftskostnad                          | 3,10 | 817 154           | 888 385           |
| <b>Sum kostnader</b>                         |      | <b>817 154</b>    | <b>888 385</b>    |
| <b>Driftsresultat</b>                        |      | <b>77 192 874</b> | <b>77 121 643</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>    |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                           |      | 5 515 521         | 1 269 979         |
| <b>Sum finansinntekter</b>                   |      | <b>5 515 521</b>  | <b>1 269 979</b>  |
| Valutatap                                    |      | 7 087             | 0                 |
| Annen finanskostnad                          |      | 0                 | 2 011             |
| <b>Sum finanskostnader</b>                   |      | <b>7 087</b>      | <b>2 011</b>      |
| <b>Netto finans</b>                          |      | <b>5 508 434</b>  | <b>1 267 968</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>   |      | <b>82 701 308</b> | <b>78 389 611</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat           | 14   | 1 032 081         | 83 508            |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b> |      | <b>81 669 227</b> | <b>78 306 103</b> |
| <b>Årsresultat</b>                           |      | <b>81 669 227</b> | <b>78 306 103</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>         |      |                   |                   |
| Ordinært utbytte                             |      | 1 000 000         | 1 000 000         |
| Overført (til)/fra annen egenkapital         |      | 80 669 227        | 77 306 103        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>     |      | <b>81 669 227</b> | <b>78 306 103</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2023                 | 2022                 |
|--|------|----------------------|----------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                      |                      |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                      |                      |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                      |                      |
| Utsatt skattefordel                            | 14   | 11 648 936           | 12 681 018           |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>              |      | <b>11 648 936</b>    | <b>12 681 018</b>    |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                      |                      |
| Investering i datterselskap                    | 16   | 2 189 531 460        | 2 189 531 460        |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>2 189 531 460</b> | <b>2 189 531 460</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>2 201 180 396</b> | <b>2 202 212 478</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                      |                      |
| <b>Varer</b>                                   |      |                      |                      |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                      |                      |
| Andre kortsiktige fordringer                   | 3,17 | 78 010 028           | 78 010 028           |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>78 010 028</b>    | <b>78 010 028</b>    |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                      |                      |
| Bankinnskudd                                   | 5    | 182 268 265          | 100 656 669          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>182 268 265</b>   | <b>100 656 669</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>260 278 293</b>   | <b>178 666 697</b>   |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>2 461 458 689</b> | <b>2 380 879 175</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                      |                      |
| <b>Egenkapital</b>                             |      |                      |                      |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |      |                      |                      |
| Aksjekapital                                   | 15   | 3 000 000            | 3 000 000            |
| Overkurs                                       | 15   | 8 000                | 8 000                |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |      | <b>3 008 000</b>     | <b>3 008 000</b>     |



### Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>               | <b>Note</b> | <b>2023</b>          | <b>2022</b>          |
|-----------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |             |                      |                      |
| Konsernets fond/annen egenkapital | 15          | 2 457 450 689        | 2 376 781 463        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |             | <b>2 457 450 689</b> | <b>2 376 781 463</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>            |             | <b>2 460 458 689</b> | <b>2 379 789 463</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |             |                      |                      |
| Utbytte                           |             | 1 000 000            | 1 000 000            |
| Annen kortsiktig gjeld            | 3           | 0                    | 89 712               |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |             | <b>1 000 000</b>     | <b>1 089 712</b>     |
| <b>Sum gjeld</b>                  |             | <b>1 000 000</b>     | <b>1 089 712</b>     |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |             | <b>2 461 458 689</b> | <b>2 380 879 175</b> |



## Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note  | 2023                 | 2022                 |
|---|-------|----------------------|----------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                             |       |                      |                      |
| <b>Inntekter</b>                                    |       |                      |                      |
| Salgsinntekter                                      |       | 1 078 117 928        | 610 013 198          |
| Gevinst salg verdipapir                             |       | 6 174 745            | 366 619 990          |
| Gevinst salg aksjer i datterselskap                 |       | 0                    | 46 945 732           |
| Leieinntekter                                       | 3     | 216 821 231          | 183 506 244          |
| Annen driftsinntekt                                 | 3,4   | 808 743 640          | 330 970 126          |
| <b>Sum inntekter</b>                                |       | <b>2 109 857 544</b> | <b>1 538 055 290</b> |
| <b>Kostnader</b>                                    |       |                      |                      |
| Varekostnad   |       | 921 443 352          | 502 356 867          |
| Lønnskostnad  | 5,6,7 | 161 216 769          | 146 107 514          |
| Ordinære avskrivninger og nedskrivninger            | 8,9   | 207 003 497          | 126 961 072          |
| Tap salg verdipapir                                 |       | 22 249 589           | 152 503              |
| Verdiendring finans. instr. vurdert til virk. verdi |       | 14 167 118           | 231 614 131          |
| Annen driftskostnad                                 | 3,10  | 171 738 457          | 143 785 289          |
| <b>Sum kostnader</b>                                |       | <b>1 497 818 782</b> | <b>1 150 977 376</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                               |       | <b>612 038 762</b>   | <b>387 077 914</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>           |       |                      |                      |
| Resultat fra investering i tilknyttet selskap       | 11    | 2 889 289            | 2 906 737            |
| Annen renteinntekt                                  |       | 114 678 556          | 45 679 551           |
| Annen finansinntekt                                 |       | 13 697 710           | 6 075 269            |
| <b>Sum finansinntekter</b>                          |       | <b>131 265 555</b>   | <b>54 661 557</b>    |
| Annen rentekostnad                                  | 12    | 167 619 912          | 82 796 857           |
| Valutatap   |       | 15 268 700           | 19 113 834           |
| Annen finanskostnad                                 |       | 13 230 974           | 23 001 867           |
| <b>Sum finanskostnader</b>                          |       | <b>196 119 586</b>   | <b>124 912 558</b>   |
| <b>Netto finans</b>                                 |       | <b>-64 854 031</b>   | <b>-70 251 001</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>          |       | <b>547 184 731</b>   | <b>316 826 913</b>   |
| Skattekostnad på ordinært resultat                  | 14    | 37 914 474           | 5 913 170            |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>        |       | <b>509 270 257</b>   | <b>310 913 743</b>   |



## Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2023               | 2022               |
|---|------|--------------------|--------------------|
| <b>Årsresultat</b>                            |      | <b>509 270 257</b> | <b>310 913 743</b> |
| Minoritetsinteresser                          | 15   | 144 602 241        | 122 366 522        |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>364 668 016</b> | <b>188 547 221</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                    |                    |
| Ordinært utbytte                              |      | 1 000 000          | 1 000 000          |
| Konsernets fond                               |      | 363 668 016        | 187 547 221        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |      | <b>364 668 016</b> | <b>188 547 221</b> |



### Konsernets balanse

| Beløp i: NOK                                  | Note  | 2023                 | 2022                 |
|---|-------|----------------------|----------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                    |       |                      |                      |
| <b>Anleggsmidler</b>                          |       |                      |                      |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                 |       |                      |                      |
| Utsatt skattefordel                           | 14    | 38 204 467           | 43 983 467           |
| Øvrige immaterielle eiendeler                 | 8     | 220 198              | 373 698              |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>             |       | <b>38 424 665</b>    | <b>44 357 165</b>    |
| <b>Varige driftsmidler</b>                    |       |                      |                      |
| Tomter  | 9,13  | 604 315 479          | 626 408 595          |
| Bygninger                                     | 9,13  | 1 697 295 895        | 1 698 964 534        |
| Annen fast eiendom                            | 9     | 307 726 313          | 287 106 146          |
| Anlegg under utførelse                        | 9     | 384 461 490          | 247 651 884          |
| Maskiner, inventar, biler                     | 9,13  | 29 465 283           | 26 683 110           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                |       | <b>3 023 264 460</b> | <b>2 886 814 269</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>              |       |                      |                      |
| Investeringer i tilknyttet selskap            | 11,13 | 59 640 169           | 60 250 881           |
| Investeringer i aksjer og andeler             | 18    | 19 042 177           | 41 626 197           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>          |       | <b>78 682 346</b>    | <b>101 877 078</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                      |       | <b>3 140 371 471</b> | <b>3 033 048 512</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                           |       |                      |                      |
| <b>Varer</b>                                  |       |                      |                      |
| Varer   | 13    | 165 757 678          | 240 672 306          |
| <b>Sum varer</b>                              |       | <b>165 757 678</b>   | <b>240 672 306</b>   |
| <b>Fordringer</b>                             |       |                      |                      |
| Kundefordringer                               | 3,13  | 135 777 413          | 160 574 622          |
| Andre kortsiktige fordringer                  | 3,17  | 358 297 501          | 462 242 970          |
| <b>Sum fordringer</b>                         |       | <b>494 074 914</b>   | <b>622 817 592</b>   |
| <b>Investeringer</b>                          |       |                      |                      |
| Aksjer og andeler (Private-Equity)            | 18    | 6 145 484 060        | 5 528 076 301        |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 18    | 3 343 197 582        | 2 509 449 272        |
| Andre aksjer og andeler                       | 18    | 355 321 011          | 356 606 571          |



### Konsernets balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2023                  | 2022                  |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Sum investeringer</b>                       |      | <b>9 844 002 653</b>  | <b>8 394 132 144</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                       |                       |
| Bankinnskudd                                   | 5    | 2 068 292 229         | 2 197 010 079         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>2 068 292 229</b>  | <b>2 197 010 079</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>12 572 127 474</b> | <b>11 454 632 121</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>15 712 498 945</b> | <b>14 487 680 633</b> |

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

|                                 |    |                  |                  |
|---------------------------------|----|------------------|------------------|
| Aksjekapital                    | 15 | 3 000 000        | 3 000 000        |
| Overkurs                        | 15 | 8 000            | 8 000            |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |    | <b>3 008 000</b> | <b>3 008 000</b> |

##### Opptjent egenkapital

|                                   |    |                       |                       |
|-----------------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| Konsernets fond/annen egenkapital | 15 | 9 145 595 516         | 8 608 606 846         |
| Minoritetsinteresser              | 15 | 2 660 530 983         | 2 516 388 746         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |    | <b>11 806 126 499</b> | <b>11 124 995 592</b> |

##### Sum egenkapital

**11 809 134 499**      **11 128 003 592**

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

|  |   |                   |                   |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Pensjonsforpliktelser                    | 7 | 23 450 239        | 21 839 583        |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |   | <b>23 450 239</b> | <b>21 839 583</b> |

##### Annen langsiktig gjeld

|                                   |       |                      |                      |
|-----------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner    | 12,13 | 2 168 210 878        | 1 903 694 780        |
| Annen langsiktig gjeld            |       | 6 230 808            | 7 910 635            |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |       | <b>2 174 441 686</b> | <b>1 911 605 415</b> |

##### Sum langsiktig gjeld

**2 197 891 925**      **1 933 444 998**

##### Kortsiktig gjeld



## Konsernets balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2023</b>           | <b>2022</b>           |
|---------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner  | 12,13       | 1 355 592 166         | 927 727 316           |
| Leverandørgjeld                 | 3           | 101 751 754           | 166 146 015           |
| Betalbar skatt                  | 14          | 21 921 710            | 19 842 549            |
| Skyldige offentlige avgifter    |             | 19 285 575            | 7 930 450             |
| Utbytte                         |             | 24 780 572            | 27 668 771            |
| Annen kortsiktig gjeld          | 3           | 182 140 744           | 276 916 942           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>1 705 472 521</b>  | <b>1 426 232 043</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>3 903 364 446</b>  | <b>3 359 677 041</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>15 712 498 945</b> | <b>14 487 680 633</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 616024

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 269 114  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FILIA AS  
Forretningsadresse: Øvre Strandgate 124  
4005 STAVANGER

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Marit Salte  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

#### 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, 03.08.2024



Organisasjonsnr: 990 269 114  
FILIA AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK                                 | Note | 2023              | 2022              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                      |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                             |      |                   |                   |
| Inntekt på investering i datterselskap       |      | 78 010 028        | 78 010 028        |
| <b>Sum inntekter</b>                         |      | <b>78 010 028</b> | <b>78 010 028</b> |
| <b>Kostnader</b>                             |      |                   |                   |
| Annen driftskostnad                          | 3,10 | 817 154           | 888 385           |
| <b>Sum kostnader</b>                         |      | <b>817 154</b>    | <b>888 385</b>    |
| <b>Driftsresultat</b>                        |      | <b>77 192 874</b> | <b>77 121 643</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>    |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                           |      | 5 515 521         | 1 269 979         |
| <b>Sum finansinntekter</b>                   |      | <b>5 515 521</b>  | <b>1 269 979</b>  |
| Valutatap                                    |      | 7 087             | 0                 |
| Annen finanskostnad                          |      | 0                 | 2 011             |
| <b>Sum finanskostnader</b>                   |      | <b>7 087</b>      | <b>2 011</b>      |
| <b>Netto finans</b>                          |      | <b>5 508 434</b>  | <b>1 267 968</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>   |      | <b>82 701 308</b> | <b>78 389 611</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat           | 14   | 1 032 081         | 83 508            |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b> |      | <b>81 669 227</b> | <b>78 306 103</b> |
| <b>Årsresultat</b>                           |      | <b>81 669 227</b> | <b>78 306 103</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>         |      |                   |                   |
| Ordinært utbytte                             |      | 1 000 000         | 1 000 000         |
| Overført (til)/fra annen egenkapital         |      | 80 669 227        | 77 306 103        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>     |      | <b>81 669 227</b> | <b>78 306 103</b> |



Organisasjonsnr: 990 269 114  
FILIA AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

|  | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------|------|
|--|------|------|------|

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

|                                   |    |                   |                   |
|-----------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Utsatt skattefordel               | 14 | 11 648 936        | 12 681 018        |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b> |    | <b>11 648 936</b> | <b>12 681 018</b> |

##### Finansielle anleggsmidler

|                                      |    |                      |                      |
|--------------------------------------|----|----------------------|----------------------|
| Investering i datterselskap          | 16 | 2 189 531 460        | 2 189 531 460        |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |    | <b>2 189 531 460</b> | <b>2 189 531 460</b> |

|                          |  |                      |                      |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>Sum anleggsmidler</b> |  | <b>2 201 180 396</b> | <b>2 202 212 478</b> |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

|                              |      |                   |                   |
|------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Andre kortsiktige fordringer | 3,17 | 78 010 028        | 78 010 028        |
| <b>Sum fordringer</b>        |      | <b>78 010 028</b> | <b>78 010 028</b> |

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

|  |   |                    |                    |
|--|---|--------------------|--------------------|
| Bankinnskudd                                   | 5 | 182 268 265        | 100 656 669        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |   | <b>182 268 265</b> | <b>100 656 669</b> |

|                         |  |                    |                    |
|-------------------------|--|--------------------|--------------------|
| <b>Sum omløpsmidler</b> |  | <b>260 278 293</b> | <b>178 666 697</b> |
|-------------------------|--|--------------------|--------------------|

|                      |  |                      |                      |
|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b> |  | <b>2 461 458 689</b> | <b>2 380 879 175</b> |
|----------------------|--|----------------------|----------------------|

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

|                                 |    |                  |                  |
|---------------------------------|----|------------------|------------------|
| Aksjekapital                    | 15 | 3 000 000        | 3 000 000        |
| Overkurs                        | 15 | 8 000            | 8 000            |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |    | <b>3 008 000</b> | <b>3 008 000</b> |

##### Opptjent egenkapital

|                                   |    |                      |                      |
|-----------------------------------|----|----------------------|----------------------|
| Konsernets fond/annen egenkapital | 15 | 2 457 450 689        | 2 376 781 463        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |    | <b>2 457 450 689</b> | <b>2 376 781 463</b> |

|                        |  |                      |                      |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>Sum egenkapital</b> |  | <b>2 460 458 689</b> | <b>2 379 789 463</b> |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|

|                             |  |          |          |
|-----------------------------|--|----------|----------|
| <b>Sum langsiktig gjeld</b> |  | <b>0</b> | <b>0</b> |
|-----------------------------|--|----------|----------|



|                                 |   |                      |                      |
|---------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |   |                      |                      |
| Utbytte                         |   | 1 000 000            | 1 000 000            |
| Annen kortsiktig gjeld          | 3 | 0                    | 89 712               |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |   | <b>1 000 000</b>     | <b>1 089 712</b>     |
| <b>Sum gjeld</b>                |   | <b>1 000 000</b>     | <b>1 089 712</b>     |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |   | <b>2 461 458 689</b> | <b>2 380 879 175</b> |



Organisasjonsnr: 990 269 114  
FILIA AS

## KONSERNRESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                                 | <b>Note</b> | <b>2023</b>          | <b>2022</b>          |
|---|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                             |             |                      |                      |
| <b>Inntekter</b>                                    |             |                      |                      |
| Salgsinntekter                                      |             | 1 078 117 928        | 610 013 198          |
| Gevinst salg verdipapir                             |             | 6 174 745            | 366 619 990          |
| Gevinst salg aksjer i datterselskap                 |             | 0                    | 46 945 732           |
| Leieinntekter                                       | 3           | 216 821 231          | 183 506 244          |
| Annen driftsinntekt                                 | 3, 4        | 808 743 640          | 330 970 126          |
| <b>Sum inntekter</b>                                |             | <b>2 109 857 544</b> | <b>1 538 055 290</b> |
| <b>Kostnader</b>                                    |             |                      |                      |
| Varekostnad   |             | 921 443 352          | 502 356 867          |
| Lønnskostnad  | 5, 6, 7     | 161 216 769          | 146 107 514          |
| Ordinære avskrivninger og nedskrivninger            | 8, 9        | 207 003 497          | 126 961 072          |
| Tap salg verdipapir                                 |             | 22 249 589           | 152 503              |
| Verdiendring finans. instr. vurdert til virk. verdi |             | 14 167 118           | 231 614 131          |
| Annen driftskostnad                                 | 3, 10       | 171 738 457          | 143 785 289          |
| <b>Sum kostnader</b>                                |             | <b>1 497 818 782</b> | <b>1 150 977 376</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                               |             | <b>612 038 762</b>   | <b>387 077 914</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>           |             |                      |                      |
| Resultat fra investering i tilknyttet selskap       | 11          | 2 889 289            | 2 906 737            |
| Annen renteinntekt                                  |             | 114 678 556          | 45 679 551           |
| Annen finansinntekt                                 |             | 13 697 710           | 6 075 269            |
| <b>Sum finansinntekter</b>                          |             | <b>131 265 555</b>   | <b>54 661 557</b>    |
| Annen rentekostnad                                  | 12          | 167 619 912          | 82 796 857           |
| Valutatap   |             | 15 268 700           | 19 113 834           |
| Annen finanskostnad                                 |             | 13 230 974           | 23 001 867           |
| <b>Sum finanskostnader</b>                          |             | <b>196 119 586</b>   | <b>124 912 558</b>   |
| <b>Netto finans</b>                                 |             | <b>-64 854 031</b>   | <b>-70 251 001</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>          |             |                      |                      |
| Skattekostnad på ordinært resultat                  | 14          | 37 914 474           | 5 913 170            |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>        |             | <b>509 270 257</b>   | <b>310 913 743</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                  |             | <b>509 270 257</b>   | <b>310 913 743</b>   |
| Minoritetsinteresser                                | 15          | 144 602 241          | 122 366 522          |



|   |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Årsresultat etter<br/>minoritetsinteresser</b> | <b>364 668 016</b> | <b>188 547 221</b> |
| <b>Overføringer og<br/>disponeringer</b>          |                    |                    |
| Ordinært utbytte                                  | 1 000 000          | 1 000 000          |
| Konsernets fond                                   | 363 668 016        | 187 547 221        |
| <b>Sum overføringer og<br/>disponeringer</b>      | <b>364 668 016</b> | <b>188 547 221</b> |



Organisasjonsnr: 990 269 114  
FILIA AS

## KONSERNBALANSE

| Beløp i: NOK                                   | Note  | 2023                 | 2022                 |
|--|-------|----------------------|----------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |       |                      |                      |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |       |                      |                      |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |       |                      |                      |
| Utsatt skattefordel                            | 14    | 38 204 467           | 43 983 467           |
| Øvrige immaterielle eiendeler                  | 8     | 220 198              | 373 698              |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>              |       | <b>38 424 665</b>    | <b>44 357 165</b>    |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |       |                      |                      |
| Tomter   | 9,13  | 604 315 479          | 626 408 595          |
| Bygninger                                      | 9,13  | 1 697 295 895        | 1 698 964 534        |
| Annen fast eiendom                             | 9     | 307 726 313          | 287 106 146          |
| Anlegg under utførelse                         | 9     | 384 461 490          | 247 651 884          |
| Maskiner, inventar, biler                      | 9,13  | 29 465 283           | 26 683 110           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |       | <b>3 023 264 460</b> | <b>2 886 814 269</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |       |                      |                      |
| Investeringer i tilknyttet selskap             | 11,13 | 59 640 169           | 60 250 881           |
| Investeringer i aksjer og andeler              | 18    | 19 042 177           | 41 626 197           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |       | <b>78 682 346</b>    | <b>101 877 078</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |       | <b>3 140 371 471</b> | <b>3 033 048 512</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |       |                      |                      |
| <b>Varer</b>                                   |       |                      |                      |
| Varer  | 13    | 165 757 678          | 240 672 306          |
| <b>Sum varer</b>                               |       | <b>165 757 678</b>   | <b>240 672 306</b>   |
| <b>Fordringer</b>                              |       |                      |                      |
| Kundefordringer                                | 3,13  | 135 777 413          | 160 574 622          |
| Andre kortsiktige fordringer                   | 3,17  | 358 297 501          | 462 242 970          |
| <b>Sum fordringer</b>                          |       | <b>494 074 914</b>   | <b>622 817 592</b>   |
| <b>Investeringer</b>                           |       |                      |                      |
| Aksjer og andeler (Private-Equity)             | 18    | 6 145 484 060        | 5 528 076 301        |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter  | 18    | 3 343 197 582        | 2 509 449 272        |
| Andre aksjer og andeler                        | 18    | 355 321 011          | 356 606 571          |
| <b>Sum investeringer</b>                       |       | <b>9 844 002 653</b> | <b>8 394 132 144</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |       |                      |                      |
| Bankinnskudd                                   | 5     | 2 068 292 229        | 2 197 010 079        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |       | <b>2 068 292 229</b> | <b>2 197 010 079</b> |



|  |       |                       |                       |
|--|-------|-----------------------|-----------------------|
| Sum omløpsmidler                         |       | 12 572 127 474        | 11 454 632 121        |
| <b>SUM EIENDELER</b>                     |       | <b>15 712 498 945</b> | <b>14 487 680 633</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>    |       |                       |                       |
| <b>Egenkapital</b>                       |       |                       |                       |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |       |                       |                       |
| Aksjekapital                             | 15    | 3 000 000             | 3 000 000             |
| Overkurs                                 | 15    | 8 000                 | 8 000                 |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |       | <b>3 008 000</b>      | <b>3 008 000</b>      |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |       |                       |                       |
| Konsernets fond/annen egenkapital        | 15    | 9 145 595 516         | 8 608 606 846         |
| Minoritetsinteresser                     | 15    | 2 660 530 983         | 2 516 388 746         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |       | <b>11 806 126 499</b> | <b>11 124 995 592</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                   |       | <b>11 809 134 499</b> | <b>11 128 003 592</b> |
| <b>Gjeld</b>                             |       |                       |                       |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |       |                       |                       |
| Pensjonsforpliktelser                    | 7     | 23 450 239            | 21 839 583            |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |       | <b>23 450 239</b>     | <b>21 839 583</b>     |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |       |                       |                       |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           | 12,13 | 2 168 210 878         | 1 903 694 780         |
| Annen langsiktig gjeld                   |       | 6 230 808             | 7 910 635             |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |       | <b>2 174 441 686</b>  | <b>1 911 605 415</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |       | <b>2 197 891 925</b>  | <b>1 933 444 998</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |       |                       |                       |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           | 12,13 | 1 355 592 166         | 927 727 316           |
| Leverandørgjeld                          | 3     | 101 751 754           | 166 146 015           |
| Betalbar skatt                           | 14    | 21 921 710            | 19 842 549            |
| Skyldige offentlige avgifter             |       | 19 285 575            | 7 930 450             |
| Utbytte                                  |       | 24 780 572            | 27 668 771            |
| Annen kortsiktig gjeld                   | 3     | 182 140 744           | 276 916 942           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |       | <b>1 705 472 521</b>  | <b>1 426 232 043</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                         |       | <b>3 903 364 446</b>  | <b>3 359 677 041</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |       | <b>15 712 498 945</b> | <b>14 487 680 633</b> |



Organisasjonsnr: 990 269 114  
FILIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
5

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.



Organisasjonsnr: 990 269 114  
FILIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
5

Antall årsverk i regnskapsåret  
66.00

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.



# Årsregnskap 2023 Filia AS

Org.nr. 990 269 114

SMEDVIG★



## Filia AS

### Årsberetning for 2023

#### Virksomhetens art

Filia AS er et investeringsselskap med hovedkontor i Stavanger.

#### Årsregnskapet

Morselskapet hadde i 2023 driftsinntekter på MNOK 78,0 og et resultat før skatt på MNOK 82,7. Årsresultatet endte på MNOK 81,7.

Konsernet hadde driftsinntekter på MNOK 2 109,9, og et resultat før skatt på MNOK 547,2. Resultat før minoritetsinteresser endte på MNOK 509,3 mens årsresultat ble MNOK 364,7. Konsernet hadde til sammenligning et årsresultat i 2022 på MNOK 188,5. Hovedårsaken til resultatøkningen er verdiendring av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi.

Styret mener at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og regnskapet er avlagt etter denne forutsetning. Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et tilfredsstillende bilde av eiendeler, gjeld, finansiell stilling og resultat.

#### Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Det er tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner, med en forsikringssum på MNOK 50.

#### Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i konsernet anses å være tilfredsstillende. En av de viktigste målsetningene i selskapets og konsernets internkontroll er å skape et trivelig og sikkert arbeidsmiljø for alle ansatte. I 2023 har det i gjennomsnitt vært 66 ansatte i konsernet.

#### Likestilling

Selskapets styre består av ett mannlige og to kvinnelige styremedlemmer. Selskapets daglige leder er kvinne. Både styre og ledelse er bevisst på de samfunnsmessige forventningene om tiltak for å fremme likestilling i virksomheten og styret.

#### Samfunnsansvar

Konsernet samarbeider tett med innovasjonsselskaper, utdanningsinstitusjoner og andre næringslivsaktører for å bidra til næringsutvikling og kompetanseheving i regionen. Konsernselskapet Smedvig Eiendom er en områdeutvikler som skaper gode vekst- og samhandlingsmuligheter for bedrifter og organisasjoner.

North Star AS er etablert for å støtte og investere i prosjekter rettet mot barn og ungdom, primært i Stavangerregionen.

Datterselskapet Smedvig AS besluttet i 2023 å delta som Jubileumspartner til Stavanger by sitt 900 års jubileum i 2025, og vil gjennom de kommende år bidra til gode og varige opplevelser, samt etablering av fysiske kunstinstallasjoner i offentlige rom til glede for



felleskapet. Smedvig bidrar også med økonomisk støtte til idrettslag og ulike kulturarrangement.

Selskapet har etablert rutiner for oppfølging av Åpenhetsloven. En redegjørelse om aktsomhetsvurderinger, som også omfatter konsernets virksomheter, er tilgjengelig på selskapets nettsider iht. lovens krav.

## Ytre miljø

Selv om selskapets virksomhet vurderes å ha liten negativ innvirkning på det ytre miljø, er en av målsetningene i selskapets interne kontroll å begrense eventuelle skader på ytre miljø.

Smedvig har høye miljøambisjoner noe som reflekteres gjennom konsernets investeringer. Smedvig Eiendom miljø-sertifiserer alle nye eiendomsprosjekter i henhold til BREEAM og WELL sine internasjonale miljøsertifiseringer. I eiendomskonsernet jobbes det med kontinuerlig energioptimalisering i eksisterende bygg, og sammen med teknologiselskapet Veni AS, der Smedvig Capital AS er hovedeier, utvikles bærekraftige løsninger for utviklingsområder og nybygg. Det legges stor vekt på sirkulær økonomi samt innovative løsninger for gjenbruk og rehabilitering av eksisterende bygg, som for eksempel resirkulering av bygningsmaterialer. Samtlige energisertifikater ble oppdaterte i 2023.

Smedvig Eiendom er sammen med blant annet Veni, Pedersgata Utvikling og Nordic Edge valgt ut til å demonstrere nye og bærekraftige metoder for stedsutvikling og identitetsbygging som en del av EU-programmet New European Bauhaus.

## Forskning og utvikling

Utvikling av innovative løsninger er en sentral del av konsernets strategi, med søkelys på utviklingen av ny teknologi og tjenester innen områdene Proptech og Contech. Smedvig Eiendom ble kåret til Beste Eiendomsselskap av Proptech Norway i 2023.

Smedvig Eiendom Bærekraftige Metode er en egenutviklet metodikk for utvikling og drift av nye og eksisterende områder. Metoden inngår som del av selskapets strategi.

## Finansiell risiko

Konsernet er utsatt for kreditt risiko og renterisiko i den ordinære forretningsvirksomhet, og styrer mot å ha en akseptabel risiko innenfor disse områdene. Etter styrets oppfatning er konsernet i stand til å oppfylle sine finansielle forpliktelser etter hvert som de forfaller. En stor andel av konsernets ordinære driftsinntekter er eksterne salgs - og leieinntekter. Nye kunder kredittvurderes ved kontraktsinngåelse og bankgarantier/depositumsordninger blir etablert der dette anses nødvendig. Konsernet har videre betydelig rentebærende gjeld, og er dermed eksponert for endringer i rentenivået primært gjennom endringer i NIBOR. For å redusere denne eksponeringen er det inngått renteswap avtaler for en stor andel av gjelden (MNOK 1 080).

Konsernet er utsatt for valutarisiko i den ordinære forretningsvirksomhet, men valutarisikoen reduseres ved å ha eiendeler og gjeld i samme valuta.

Datterselskapet Smedvig Capital AS investerer i private equity og venture-kapital og er gjennom disse eksponert for finansiell markedsrisiko.

## Forretningsmessig risiko

Etter styrets oppfatning er risikobildet oversiktlig og i tråd med virksomhetens art og omfang. Forretningsmessig risiko er først og fremst relatert til forvaltning av konsernets investeringer.



Etter styrets oppfatning har konsernet implementert arbeidsprosesser som gir god mulighet til å styre virksomheten på en god, forsvarlig og hensiktsmessig måte.

### Selskapets framtidige utvikling

Etter styrets oppfatning er selskapets finansielle stilling god. Den framtidige utvikling vil avhenge av verdiutviklingen på selskapets investeringer.

### Disponering av årets overskudd

Styret foreslår at årets resultat på NOK 81 669 227 disponeres som følger:

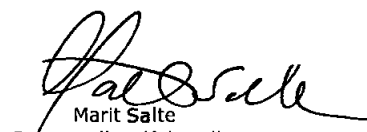
- Utbytte 1 000 000
- Overføring til annen egenkapital 80 669 227

Stavanger, 26. juni 2024

I styret for Filia AS

  
Anna Margaret Smedvig  
Styreleder

  
Odd Torland  
Styremedlem

  
Marit Salte  
Styremedlem/Adm. dir.





## Filia AS

## Balanse

| Filia AS             |                      |   |       | Konsern               |                       |
|----------------------|----------------------|---|-------|-----------------------|-----------------------|
| 31.12.2022           | 31.12.2023           |   | Note  | 31.12.2023            | 31.12.2022            |
|                      |                      | <b>EIENDELER</b>                              |       |                       |                       |
|                      |                      | <b>Anleggsmidler</b>                          |       |                       |                       |
|                      |                      | <u>Immaterielle eiendeler</u>                 |       |                       |                       |
| 12 681 018           | 11 648 936           | Utsatt skattefordel                           | 14    | 38 204 467            | 43 983 467            |
| 0                    | 0                    | Øvrige immaterielle eiendeler                 | 8     | 220 198               | 373 698               |
| <b>12 681 018</b>    | <b>11 648 936</b>    | <b>Immaterielle eiendeler</b>                 |       | <b>38 424 665</b>     | <b>44 357 165</b>     |
|                      |                      | <u>Varige driftsmidler</u>                    |       |                       |                       |
| 0                    | 0                    | Tomter  | 9,13  | 604 315 479           | 626 408 595           |
| 0                    | 0                    | Bygninger                                     | 9,13  | 1 697 295 895         | 1 698 964 534         |
| 0                    | 0                    | Annen fast eiendom                            | 9     | 307 726 313           | 287 106 146           |
| 0                    | 0                    | Anlegg under utførelse                        | 9     | 384 461 490           | 247 651 884           |
| 0                    | 0                    | Maskiner, inventar, biler                     | 9,13  | 29 465 283            | 26 683 110            |
| <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>Varige driftsmidler</b>                    |       | <b>3 023 264 460</b>  | <b>2 886 814 269</b>  |
|                      |                      | <u>Finansielle anleggsmidler</u>              |       |                       |                       |
| 2 189 531 460        | 2 189 531 460        | Investeringer i datterselskap                 | 16    | 0                     | 0                     |
| 0                    | 0                    | Investering i tilknyttet selskap              | 11,13 | 59 640 169            | 60 250 881            |
| 0                    | 0                    | Investeringer i aksjer og andeler             | 18    | 19 042 177            | 41 626 197            |
| <b>2 189 531 460</b> | <b>2 189 531 460</b> | <b>Finansielle anleggsmidler</b>              |       | <b>78 682 346</b>     | <b>101 877 078</b>    |
| <b>2 202 212 478</b> | <b>2 201 180 396</b> | <b>Anleggsmidler</b>                          |       | <b>3 140 371 471</b>  | <b>3 033 048 511</b>  |
|                      |                      | <b>Omløpsmidler</b>                           |       |                       |                       |
|                      |                      | <u>Fordringer</u>                             |       |                       |                       |
| 0                    | 0                    | Varer   | 13    | 165 757 678           | 240 672 306           |
| 0                    | 0                    | Kundefordringer                               | 3, 13 | 135 777 413           | 160 574 622           |
| 78 010 028           | 78 010 028           | Andre kortsiktige fordringer                  | 3,17  | 358 297 501           | 462 242 972           |
| <b>78 010 028</b>    | <b>78 010 028</b>    | <b>Fordringer</b>                             |       | <b>659 832 592</b>    | <b>863 489 899</b>    |
|                      |                      | <u>Investeringer</u>                          |       |                       |                       |
| 0                    | 0                    | Aksjer og andeler (Private-Equity)            | 18    | 6 145 484 060         | 5 528 076 301         |
| 0                    | 0                    | Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 18    | 3 343 197 582         | 2 509 449 777         |
| 0                    | 0                    | Andre aksjer og andeler                       | 18    | 355 321 011           | 356 606 571           |
| <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>Investeringer</b>                          |       | <b>9 844 002 654</b>  | <b>8 394 132 144</b>  |
|                      |                      | <u>Bankinnskudd, kontanter og lignende</u>    |       |                       |                       |
| 100 656 669          | 182 268 265          | Bankinnskudd                                  | 5     | 2 068 292 229         | 2 197 010 079         |
| <b>100 656 669</b>   | <b>182 268 265</b>   | <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>    |       | <b>2 068 292 229</b>  | <b>2 197 010 079</b>  |
| <b>178 666 697</b>   | <b>260 278 293</b>   | <b>Omløpsmidler</b>                           |       | <b>12 572 127 475</b> | <b>11 454 632 121</b> |
| <b>2 380 879 175</b> | <b>2 461 458 689</b> | <b>EIENDELER</b>                              |       | <b>15 712 498 945</b> | <b>14 487 680 633</b> |

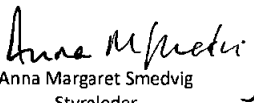


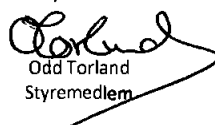
## Filia AS

## Balanse

| Filia AS             |                      |   |       | Konsern               |                       |
|----------------------|----------------------|---|-------|-----------------------|-----------------------|
| 31.12.2022           | 31.12.2023           |   | Note  | 31.12.2023            | 31.12.2022            |
|                      |                      | <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>                 |       |                       |                       |
|                      |                      | <b>Egenkapital</b>                          |       |                       |                       |
|                      |                      | <u>Innskutt egenkapital</u>                 |       |                       |                       |
| 3 000 000            | 3 000 000            | Aksjekapital                                | 15    | 3 000 000             | 3 000 000             |
| 8 000                | 8 000                | Overkurs                                    | 15    | 8 000                 | 8 000                 |
| <b>3 008 000</b>     | <b>3 008 000</b>     | <b>Innskutt egenkapital</b>                 |       | <b>3 008 000</b>      | <b>3 008 000</b>      |
|                      |                      | <u>Opptjent egenkapital</u>                 |       |                       |                       |
| 0                    | 0                    | Minoritet                                   | 15    | 2 660 530 983         | 2 516 388 746         |
| 2 376 781 463        | 2 457 450 689        | Konsernets fond/annen egenkapital           | 15    | 9 145 595 516         | 8 608 606 846         |
| <b>2 376 781 463</b> | <b>2 457 450 689</b> | <b>Opptjent egenkapital</b>                 |       | <b>11 806 126 499</b> | <b>11 124 995 592</b> |
| <b>2 379 789 463</b> | <b>2 460 458 689</b> | <b>Egenkapital</b>                          | 15    | <b>11 809 134 499</b> | <b>11 128 003 592</b> |
|                      |                      | <b>Gjeld</b>                                |       |                       |                       |
|                      |                      | <u>Avsetning for forpliktelser</u>          |       |                       |                       |
| 0                    | 0                    | Pensjonsforpliktelse                        | 7     | 23 450 239            | 21 839 583            |
| <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>Avsetning for forpliktelser</b>          |       | <b>23 450 239</b>     | <b>21 839 583</b>     |
|                      |                      | <u>Annen langsiktig gjeld</u>               |       |                       |                       |
| 0                    | 0                    | Gjeld til kredittinstitusjoner / pantegjeld | 12,13 | 2 168 210 878         | 1 903 694 780         |
| 0                    | 0                    | Annen langsiktig gjeld                      |       | 6 230 808             | 7 910 635             |
| <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>Annen langsiktig gjeld</b>               |       | <b>2 174 441 686</b>  | <b>1 911 605 415</b>  |
|                      |                      | <u>Kortsiktig gjeld</u>                     |       |                       |                       |
| 0                    | 0                    | Gjeld til kredittinstitusjoner              | 12,13 | 1 355 592 166         | 927 727 316           |
| 0                    | 0                    | Leverandørgjeld                             | 3     | 101 751 754           | 166 146 015           |
| 0                    | 0                    | Betalbar skatt                              | 14    | 21 921 710            | 19 842 549            |
| 0                    | 0                    | Skyldige offentlige avgifter                |       | 19 285 575            | 7 930 450             |
| 1 000 000            | 1 000 000            | Utbytte                                     |       | 24 780 572            | 27 668 771            |
| 89 712               | 0                    | Annen kortsiktig gjeld                      | 3     | 182 140 744           | 276 916 940           |
| <b>1 089 712</b>     | <b>1 000 000</b>     | <b>Kortsiktig gjeld</b>                     |       | <b>1 705 472 521</b>  | <b>1 426 232 042</b>  |
| <b>1 089 712</b>     | <b>1 000 000</b>     | <b>Gjeld</b>                                |       | <b>3 903 364 446</b>  | <b>3 359 677 040</b>  |
| <b>2 380 879 175</b> | <b>2 461 458 689</b> | <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>                 |       | <b>15 712 498 945</b> | <b>14 487 680 632</b> |

Stavanger, 26. juni 2024

  
Anna Margaret Smedvig  
Styreleder

I styret for Filia AS:  
  
Odd Torland  
Styremedlem

  
Marit Salte  
Styremedlem/Adm.dir.



## Filia AS

## Kontantstrømoppstilling

| Filia AS       |                | Tall i NOK 1 000   | Konsern          |                   |
|----------------|----------------|--|------------------|-------------------|
| 2022           | 2023           |  | 2023             | 2022              |
|                |                |  |                  |                   |
|                |                | <b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>           |                  |                   |
| 78 390         | 82 701         | Resultat før skattekostnad                                     | 547 185          | 316 827           |
| 0              | 0              | Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler                          | -5 285           | -15 795           |
| 0              | 0              | Gevinst ved salg av aksjer i datterselskap                     | 0                | -46 946           |
| 0              | 0              | Ordinære avskrivninger   | 207 003          | 126 961           |
| 0              | 0              | Periodens betalte skatt  | -19 843          | -4 674            |
| 0              | 0              | Endring i balanseført pensjonsforpliktelse                     | 1 611            | 1 474             |
| 0              | 0              | Netto inn-/utbetaling vedr. kjøp/salg kortsiktige verdipapirer | -1 449 871       | -3 500 243        |
| 0              | 0              | Resultat fra tilknyttet selskap                                | -2 889           | -2 907            |
| 0              | 0              | Endring i kundefordringer                                      | 24 797           | -68 432           |
| -249           | 0              | Endring i leverandørgjeld                                      | -64 394          | 77 453            |
| 0              | 0              | Endring i varer  | 74 915           | 56 240            |
| 590            | -90            | Endring i andre tidsavgrensingsposter                          | 98 534           | 215 744           |
| <b>78 730</b>  | <b>82 612</b>  | <b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>        | <b>-588 236</b>  | <b>-2 844 298</b> |
|                |                | <b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>             |                  |                   |
| 0              | 0              | Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler                   | -345 282         | -477 393          |
| 0              | 0              | Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler                  | 7 267            | 204 910           |
| 0              | 0              | Innbetalinger fra tilknyttede selskaper                        | 3 500            | -15 780           |
| 0              | 0              | Utbetalinger ved investering i anleggsaksjer                   | 22 584           | 55 475            |
| <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>          | <b>-311 932</b>  | <b>-232 788</b>   |
|                |                | <b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>            |                  |                   |
| 0              | 0              | Netto inn-/utbetaling på langsiktig rentebærende gjeld         | 264 516          | 186 927           |
| 0              | 0              | Netto inn-/utbetaling på kortsiktig rentebærende gjeld         | 427 865          | 828 483           |
| 0              | 0              | Netto inn-/utbetaling på annen langsiktig gjeld                | -1 680           | -2 301            |
| 0              | 0              | Inn-/utbetalinger til minoritet                                | -27 499          | -54 118           |
| -1 000         | -1 000         | Inn- og utbetalinger av utbytte/konsernbidrag                  | -101 000         | -101 000          |
| <b>-1 000</b>  | <b>-1 000</b>  | <b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>         | <b>562 202</b>   | <b>857 992</b>    |
| 0              | 0              | Omregningsdifferanser o.l.                                     | 209 248          | 515 322           |
| <b>77 730</b>  | <b>81 612</b>  | <b>Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter</b>        | <b>-128 718</b>  | <b>-1 703 773</b> |
| 0              | 0              | Kontanter og kontantekvivalenter fusjonert datterselskaper     |                  |                   |
| 22 926         | 100 656        | Kontanter og kontantekvivalenter 01.01                         | 2 197 010        | 3 900 783         |
| <b>100 656</b> | <b>182 268</b> | <b>Kontanter og kontantekvivalenter 31.12</b>                  | <b>2 068 292</b> | <b>2 197 010</b>  |



## Filia AS

### Noter 2023

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Års- og konsernregnskapet, som er utarbeidet av selskapets styre og ledelse, må leses i sammenheng med årsberetningen og revisjonsberetningen.

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger, og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapskikk i Norge gjeldende pr 31. desember 2023.

##### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter.

Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Regnskapsprinsippene er utdypet nedenfor.

##### Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter de selskap hvor morselskapet og datterselskap direkte eller indirekte har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet viser selskapenes økonomiske stilling, resultat av årets virksomhet og kontantstrømmer som en samlet økonomisk enhet. Bestemmende innflytelse anses i utgangspunktet å foreligge når en direkte eller indirekte eier mer enn 50 % av den bestemmende kapital. Selskap som eies midlertidig konsolideres ikke. Det er anvendt enhetlige regnskapsprinsipper for alle selskap som inngår i konsernet. Nyervervede datterselskap medtas fra det tidspunkt bestemmende innflytelse oppnås, og avhendede datterselskap medtas fram til avhendelsestidspunktet.

Ved trinnvise kjøp av eierandeler legges verdien av eiendeler og gjeld ved tidspunktet for etablering av konsernforholdet til grunn. Senere kjøp av eierandeler i eksisterende datterselskap, vil ikke påvirke vurderingen av eiendeler og gjeld, med unntak av merverdi i form av goodwill som analyseres for hvert kjøp.

Følgende selskap inngår i konsernregnskapet (Hvis ikke annet er angitt er selskapene eid 100%):

|  |                                    |
|--|------------------------------------|
| Filia AS                                       | Ryger Management Company Ltd       |
| Smedvig AS                                     | Site Holding AS                    |
| Smedvig Finans AS                              | Site Services AS                   |
| North Star AS                                  | Site Energi AS                     |
| Smedvig Eiendom AS                             | Smedvig Kvartalet AS               |
| Auglendsmyrå 2 AS                              | Smedvig St. James' Ltd             |
| Auglendsmyrå 3 AS                              | Sverdrupsgate 27 Eiendom AS        |
| Auglendsmyrå 6 AS                              | Ullandhaug Energi AS (27,8%)       |
| Auglendsmyrå 9 AS (67%)                        | Verkgata 28-32 AS                  |
| Auglendsmyrå 11-17 AS                          | Verkgata 54 AS                     |
| Espern AS (82,2%)                              | Øvre Strandgate 124 AS             |
| Forsteck AS                                    | Smedvig Capital AS                 |
| Forusholmen AS                                 | Fenris AS                          |
| Haugåsstubben 3 AS                             | K/S A/S Norsk Svalbardolje         |
| Haugåsstubben 7 AS                             | Peder Smedvig Limited              |
| Haugåsstubben 8 AS                             | Smedvig Capital Limited            |
| Haugåsstubben 10 AS                            | Peder Smedvig Capital Fund V LP    |
| Haugåsstubben 14 AS                            | Peder Smedvig Capital Fund VII LP  |
| Innovasjonsparken AS (54,5%)                   | Peder Smedvig Capital Fund VIII LP |
| Innovasjonsparken Prosjektutvikling AS (54,5%) | Smedvig Capital IX A LP            |
| Ipark Eiendom Parkering AS (54,5%)             | Smedvig Capital IX B LP            |



## Filia AS

### Noter 2023

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

---

|                               |                          |
|-------------------------------|--------------------------|
| Lagårdsveien 27 AS            | Smedvig Capital X LP     |
| Løkkeveien 103 AS             | Smedvig Capital XI LP    |
| Mesna Senter AS               | Smedvig Capital XII LP   |
| Parkportalen AS               | Smedvig Capital XIII LP  |
| Peder Smedvig Aksjeselskap    | Smedvig Capital XIV LP   |
| Pedersgata Utvikling AS (67%) | Smedvig Capital XV LP    |
| Ryger Investment Ltd          | Smedvig Capital XVI A LP |
| Ryger Maidenhead Ltd (98%)    | Smedvig Capital XVI B LP |

#### Eliminering av interne transaksjoner

Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskaper i konsernet er eliminert.

#### Eliminering av eierandeler i datterselskap

Eierandeler i datterselskaper er eliminert i konsernregnskapet etter oppkjøpsmetoden. Forskjellen mellom kostpris for eiendelene og bokført verdi av netto eiendeler på oppkjøpstidspunktet analyseres og henføres til de enkelte balanseposter i henhold til virkelig verdi. Eventuell ytterligere merpris som skyldes forventninger om fremtidig inntjening, aktiveres som goodwill og avskrives i resultatregnskapet i takt med de underliggende forhold og forventet økonomisk levetid.

#### Omregning av utenlandske datterselskap

Ved omregning av utenlandske selskapers årsregnskaper fra utenlandsk valuta til norske kroner, er balanseposter omregnet til dagskurs ved årsslutt og resultatposter omregnet til gjennomsnittskurs for regnskapsåret. Den differansen som oppstår ved at selskapets inngående egenkapital og årets resultat er omregnet til annen kurs enn utgående egenkapital, føres normalt som korreksjon til konsernets egenkapital.

#### Minoritetsinteresser

Minoritetsinteressenes andel av resultat etter skatt og egenkapital er vist som egne poster i resultatregnskapet og balansen.

#### Behandling av tilknyttede selskap

Med tilknyttede selskap menes selskap der konsernet har en eierandel på 20 - 50 %, hvor investeringen er av langvarig og strategisk karakter, og hvor konsernet kan utøve en vesentlig innflytelse. Tilknyttede selskap innarbeides etter egenkapitalmetoden i konsernet, og til kostmetoden i selskapsregnskapet. Balanseførte eierandeler i tilknyttede selskaper reflekterer reell investering, dvs. summen av det som tidligere var klassifisert som innskutt kapital og lånekapital.



## Filia AS

### Noter 2023

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

---

##### **Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)**

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med, og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

##### **Eiendeler og gjeld**

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler / kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler / kortsiktig gjeld skjer til laveste / høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgpris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmiddelet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

##### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte avskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris.

##### **Fordringer**

Fordringer oppføres til pålydende med fradrag for forventede tap.

##### **Pengeposter i utenlandsk valuta**

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til balansedagens kurs.

##### **Investering innen Private Equity**

Konsernets investeringer innen Private Equity klassifiseres som omløpsmidler da formålet med investeringen er salg. Tidshorizonten for realisering kan imidlertid variere. Denne type investeringer vurderes samlet til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og markedsverdi. Dette gjøres fordi porteføljen styres som en enhetlig gruppe

##### **Finansplasseringer**

Markedsbaserte aksjer, obligasjoner og andre finansielle instrumenter klassifisert som omløpsmidler vurderes til virkelig verdi.

##### **Utsatt skatt og skattekostnad**

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt / utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret.



## Filia AS

### Noter 2023

#### Note 2 Segmentinformasjon

Konsernet driver hovedsakelig med utvikling og forvaltning av eiendom samt private equity investeringer. Gevinster/tap og utdelinger i forbindelse med Private Equity investeringene, samt gevinst/tap presenteres under driftsinntekter/driftskostnader. Øvrige investeringer presenteres som finans. Etter styrets mening gir spesifikasjonen i resultatregnskapet tilfredsstillende informasjon for å bedømme konsernets resultat og stilling.

#### Note 3 Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

| Filia AS   | 2023       | 2022       |
|--|------------|------------|
| <b>Resultatposter:</b>                                       |            |            |
| Avtale om forretningsførsel med Smedvig AS, belastet honorar | 666 500    | 627 500    |
| <b>Balanseposter:</b>  |            |            |
| Fordring utbytte fra Smedvig AS                              | 78 010 028 | 78 010 028 |

| Konsern                                      | 2023       | 2022       |
|--|------------|------------|
| <b>Resultatposter:</b>                       |            |            |
| Leieinntekter fra nærstående parter          | 7 146 001  | 6 454 137  |
| Forvaltningstjenester til nærstående parter  | 3 197 000  | 7 922 285  |
| <b>Balanseposter:</b>                        |            |            |
| Kundefordringer på nærstående parter         | 7 507 913  | 3 360 833  |
| Leverandørgjeld til nærstående parter        | -4 195 247 | -2 523 658 |
| Annen kortsiktig gjeld til nærstående parter | 0          | -6 185 859 |

#### Note 4 Annen driftsinntekt

|  | 2023               | 2022               |
|--|--------------------|--------------------|
| Forvaltningsinntekt  | 3 197 000          | 7 922 285          |
| Utdeling fra investeringer                                       | 290 142 358        | 282 577 100        |
| Gevinst ved salg av driftsmidler                                 | 5 284 622          | 15 795 199         |
| Verdiendring finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | 465 625 618        | 0                  |
| Annet  | 44 494 042         | 24 675 542         |
| <b>Sum annen driftsinntekt</b>                                   | <b>808 743 640</b> | <b>330 970 126</b> |

#### Note 5 Lønnskostnader og ansatte

| Konsern  | 2023               | 2022               |
|--|--------------------|--------------------|
| Lønninger                                      | 127 301 864        | 110 347 710        |
| Arbeidsgiveravgift                             | 21 154 043         | 18 448 627         |
| Pensjonskostnader, ytelsesbasert               | 1 610 656          | 1 474 106          |
| Pensjonskostnader, innskuddsbasert             | 3 633 966          | 3 463 926          |
| Andre ytelser                                  | 7 516 239          | 12 373 145         |
| <b>Sum lønnskostnader</b>                      | <b>161 216 768</b> | <b>146 107 514</b> |
| Gjennomsnittlig antall ansatte i regnskapsåret | 66                 | 52                 |

For ansatte i Smedvig AS og Smedvig Eiendom AS er det etablert en pensjonsordning som tilfredsstiller gjeldende lovkrav. Av totale bankinnskudd er NOK3 340 688 bundet til skyldig skattetrekk.



## Filia AS

### Noter 2023

#### Note 6 Godtgjørelse til styret og daglig leder

|  | 2023      | 2022      |
|--|-----------|-----------|
| <b>Fila AS:</b>                            |           |           |
| Kostnadsført godtgjørelse til styret       | 0         | 0         |
| Kostnadsført godtgjørelse til daglig leder | 0         | 0         |
| <b>Konsern:</b>                            |           |           |
| Kostnadsført godtgjørelse til styret       | 4 210 000 | 6 210 000 |
| Kostnadsført godtgjørelse til daglig leder | 8 446 062 | 7 902 415 |

Daglig leder inngår i konsernets bonusprogram, med en mulig bonus på inntil 50% av årslønn. Daglig leder har videre avtale om bonus på enkelte direkte investeringer i Smedvig Capital AS, forutsatt avkastning utover et forhåndsdefinert beløp. Daglig leder har videre avtalt en etterlønn på 24 mnd. ved avslutning av ansettelsesforholdet.

#### Note 7 Pensjoner

Konsernets pensjonsordninger behandles regnskapsmessig i henhold til god regnskapsskikk. Konsernet har både ytelsesordninger og innskuddsordninger. Konsernets ytelsesordninger omfatter i alt 2 personer, begge med ansettelsesforhold i Smedvig AS. Ytelsesordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser som i hovedsak er avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden.

| Pensjonskostnad                       | 2023             | 2022             |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Nåverdi av årets pensjonsopptjening   | 745 686          | 770 151          |
| Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen | 724 583          | 345 384          |
| Resultatført estimatendring           | 463 594          | 702 335          |
| Utbetalt fra drift                    | -464 956         | -439 136         |
| Arbeidsgiveravgift                    | 141 749          | 95 372           |
| <b>Netto pensjonskostnad</b>          | <b>1 610 656</b> | <b>1 474 106</b> |

#### Avstemming av pensjonsordningens finansierte status mot beløp i balansen:

##### Uforsikret ordning:

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Opptjente pensjonsforpliktelser           | 23 751 244        | 22 246 172        |
| <b>Sum pensjonsforpliktelser</b>          | <b>23 751 244</b> | <b>22 246 172</b> |
| Beregnete pensjonsforpliktelser           | 24 278 327        | 22 870 476        |
| Periodisert arbeidsgiveravgift            | 3 423 244         | 3 224 737         |
| Ikke resultatført estimatendring og avvik | -4 251 332        | -4 255 630        |
| <b>Netto pensjonsforpliktelser</b>        | <b>23 450 239</b> | <b>21 839 583</b> |

Det er ikke beregnet arbeidsgiveravgift av den overfinansierte delen av pensjonsforpliktelsen.

##### Økonomiske forutsetninger:

|                              |       |       |
|------------------------------|-------|-------|
| Avkastning på pensjonsmidler | 4,80% | 4,90% |
| Diskonteringsrente           | 3,10% | 3,20% |
| Årlig lønnsvekst             | 3,50% | 3,75% |
| Årlig G-regulering           | 3,25% | 3,50% |



## Filia AS

## Noter 2023

## Note 8 Immaterielle eiendeler

| Konsern                        | Goodwill         | Immaterielle eiendeler | Sum              |
|--------------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01         | 2 633 501        | 560 251                | 3 193 752        |
| Tilgang                        | 0                | 0                      | 0                |
| Avgang                         | 0                | 0                      | 0                |
| <b>Anskaffelseskost 31.12</b>  | <b>2 633 501</b> | <b>560 251</b>         | <b>3 193 752</b> |
| Akk. ordinære avskr. 31.12     | 2 591 001        | 382 553                | 2 973 554        |
| <b>Bokført verdi pr. 31.12</b> | <b>42 500</b>    | <b>177 698</b>         | <b>220 198</b>   |
| Årets ordinære avskr.          | 134 000          | 79 500                 | 213 500          |
| Økonomisk levetid              | Inntil 20 år     | 25 år                  |                  |
| Avskrivningsplan               | Lineær           | Lineær                 |                  |

## Note 9 Varige driftsmidler

| Konsern                        | Tomter             | Bygninger            | Annen fast eiendom | Anlegg under utførelse | Maskiner, inventar, biler | Sum                  |
|--------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|------------------------|---------------------------|----------------------|
| Anskaffelseskost 01.01         | 626 408 595        | 2 469 885 670        | 428 980 503        | 270 775 616            | 80 087 592                | 3 876 137 976        |
| Tilgang                        | 11 379 258         | 85 160 548           | 38 104 339         | 203 085 873            | 7 552 436                 | 345 282 455          |
| Avgang                         | -1 211 859         | -830 420             | 0                  | 0                      | 0                         | -2 042 279           |
| <b>Anskaffelseskost 31.12</b>  | <b>636 575 994</b> | <b>2 554 215 798</b> | <b>467 084 842</b> | <b>473 861 489</b>     | <b>87 640 028</b>         | <b>4 219 378 151</b> |
| Akk. ordinære avskr. 01.01     | 0                  | 736 490 098          | 141 874 357        | 10 900 000             | 53 404 483                | 942 668 938          |
| Akk. nedskrivninger 01.01      | 0                  | 46 654 757           | 0                  | 0                      | 0                         | 46 654 757           |
| Årets ordinære avskrivninger   | 0                  | 68 977 570           | 17 484 172         | 0                      | 4 770 262                 | 91 232 004           |
| Årets nedskrivninger           | 32 260 515         | 4 797 478            | 0                  | 78 500 000             | 0                         | 115 557 993          |
| Akk. ordinære avskr. 31.12     | 0                  | 805 467 668          | 159 358 529        | 10 900 000             | 58 174 745                | 1 033 900 942        |
| Akk. nedskrivninger 31.12      | 32 260 515         | 51 452 235           | 0                  | 78 500 000             | 0                         | 162 212 750          |
| <b>Bokført verdi pr. 31.12</b> | <b>604 315 479</b> | <b>1 697 295 895</b> | <b>307 726 313</b> | <b>384 461 489</b>     | <b>29 465 283</b>         | <b>3 023 264 460</b> |
| Herav gjenværende oppskr.      | 0                  | 0                    | 0                  | 0                      | 0                         | 0                    |
| Økonomisk levetid              |                    | Inntil 50 år         | Inntil 50 år       |                        | Inntil 10 år              |                      |
| Avskrivningsplan               |                    | Lineær               | Lineær             |                        | Lineær                    |                      |

## Note 10 Godtgjørelse til revisor

|   | 2023             | 2022             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Filia AS:</b>  |                  |                  |
| Kostnadsført godtgjørelse til revisor   | 25 413           | 23 750           |
| Kostnadsførte tilleggstenester revisjon   | 17 140           | 8 999            |
| <b>Sum godtgjørelse</b>   | <b>42 553</b>    | <b>32 749</b>    |
| <b>Konsern:</b>   |                  |                  |
| Kostnadsført godtgjørelse til revisor   | 2 046 351        | 1 759 484        |
| Kostnadsførte tilleggstenester revisjon, samt advokattjenester fra samme organisasjon | 729 508          | 884 785          |
| <b>Sum godtgjørelse</b>   | <b>2 775 859</b> | <b>2 644 269</b> |



## Filia AS

## Noter 2023

## Note 11 Investeringer tilknyttet selskap

| Konsern   | Ipark Eiendom AS  | Bryggeri Kvartalet AS | Espern Eiendom Holding AS | Sum               |
|---|-------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------|
| <b>Formelle opplysninger</b>                              |                   |                       |                           |                   |
| Anskaffelsestidspunkt                                     | 2006              | 2015                  | 2022                      |                   |
| Forretningskontor   | Stavanger         | Lillehammer           | Hamar                     |                   |
| Eierandel   | 50,00 %           | 18,12 %               | 50,00 %                   |                   |
| Stemmeandel   | 50,00 %           | 18,12 %               | 50,00 %                   |                   |
| Selskapets resultat for 2022                              | 6 210 470         | 4 646 022             | -1 854 517                |                   |
| Selskapets egenkapital pr 31.12.2022                      | 17 240 313        | 152 137 265           | 33 687 883                |                   |
| <b>Opplysninger relatert til anskaffelsestidspunktet:</b> |                   |                       |                           |                   |
| Anskaffelseskost  | 14 521 612        | 22 755 150            | 23 266 674                | 60 543 436        |
| Andel balanseført EK ved anskaffelse                      | 14 521 612        | 22 755 150            | 23 266 674                | 60 543 436        |
| <b>Opplysninger relatert til årets tall:</b>              |                   |                       |                           |                   |
| Inngående balanse   | 11 897 264        | 26 725 413            | 21 628 203                | 60 250 881        |
| Anskaffelse   | 0                 | 0                     | 0                         | 0                 |
| Andel årets resultat                                      | 2 974 688         | 841 859               | -927 259                  | 2 889 289         |
| Mottatt utbytte / andel avsatt utbytte                    | -3 500 000        | 0                     |                           | -3 500 000        |
| <b>Utgående balanse 31.12</b>                             | <b>11 371 952</b> | <b>27 567 272</b>     | <b>20 700 945</b>         | <b>59 640 170</b> |

## Note 12 Gjeld til kredittinstitusjoner

| Konsern                                   | 2023                 | 2022                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Langsiktig rentebærende gjeld             | 2 168 210 878        | 1 903 694 780        |
| Kortsiktig rentebærende gjeld             | 1 355 592 166        | 927 727 316          |
| <b>Sum gjeld til kredittinstitusjoner</b> | <b>3 523 803 044</b> | <b>2 831 422 096</b> |

Langsiktig rentebærende gjeld er pantelån med flytende rente sikret med pant i konserneiendeler spesifisert i note 13, samt utnyttelse av trekkfasiliteter som ikke har forfall de neste 12 måneder. Kortsiktig rentebærende gjeld er utnyttet del av kassekredittrammer og trekkfasiliteter med årlig fornyelse uten avdrag.

Smedvig Eiendom AS inngikk i mars 2020 en ny avtale med eksisterende långiver om en omstrukturert låneavtale og utvidede kredittrammer. Lån og trekkfasiliteter i denne utgjør tilsammen henholdsvis MNOK 1 930 og MGBP 31. Finansielle covenants er de samme som i forrige låneavtale med tillegg av betingelser relatert minimum likviditet og låneutnyttelse i forhold til markedsverdi på eiendeler. Disse betingelsene var oppfylt pr. 31.12.2023.

Eiendommene til selskapets 100% eide datterselskaper er stillet om sikkerhet for låneengasjementet. I tillegg har selskapene som inngår i konsernkontoordningen, som spesifisert under, etablert en selvskyldnerkausjon med et solidaransvar på maksimum NOK 4 milliarder. Videre er selskapets aksjer i datterselskapet Ryger Maidenhead Ltd samt eiendommen Ryger House i London stillet som sikkerhet for lånefasiliteten.

Som en del av ovennevnte lånefasilitet har selskapet, sammen med 100% eide datterselskaper, etablert en konsernkontoordning med en trekkramme på MNOK 1 300. Rammen var pr. 31.12.2023 utnyttet med MNOK 616,4.



## Filia AS

### Noter 2023

#### Selskapene som inngår i konsernkontoordningen i tillegg til Smedvig Eiendom AS er:

|                            |                       |                            |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------|
| Peder Smedvig Aksjeselskap | Auglendsmyrå 2 AS     | Haugåsstubben 10 AS        |
| Løkkeveien 103 AS          | Auglendsmyrå 3 AS     | Haugåsstubben 14 AS        |
| Øvre Strandgate 124 AS     | Auglendsmyrå 6 AS     | Site Holding AS            |
| Forsteck AS                | Auglendsmyrå 11-17 AS | Site Energi AS             |
| Forusholmen AS             | Haugåsstubben 3 AS    | Site Services AS           |
| Parkportalen AS            | Haugåsstubben 7 AS    | Sverdrupgate 27 Eiendom AS |
| Lagårdsveien 27 AS         | Haugåsstubben 8 AS    | Verkgata 28-32 AS          |
| Smedvig Kvartalet AS       | Mesna Senter AS       | Verkgata 54 AS             |

Videre har selskapet gitt en selvskyldnergaranti på MNOK 65 overfor tredje part på vegne av datterselskapet Mesna Senter.

Konsernselskapet Innovasjonsparken AS' låneavtale inneholder krav til minimum egenkapital og minimum egenkapital i forhold til totale eiendeler. Betingelsene var oppfylt pr 31.12.2023.

Smedvig Capital har en trekkfasilitet på MUSD 200 som pr. 31.12.2023 var utnyttet med MNOK 1 355,6. Det er knyttet finansielle covenants til rammen som blant annet går på krav til verdjustert egenkapital på konsolidert nivå, samt verdjustert egenkapital i forhold til totale verdjusterte eiendeler. Betingelsene var oppfylt ved årsskiftet. Trekkfasiliteten har årlig fornyelse.

#### **Renteswapper**

Selskaper i konsernet har inngått renteswappavtaler for å sikre deler av lånefinansieringen mot renteendringer. Pr 31.12.2023 var det inngått renteswapper på totalt MNOK 1 080,0 med en markedsverdi på MNOK 50,4. Løpetiden varierer fra kontrakt til kontrakt. Den siste har forfall i juli 2037. Det benyttes kontantstrømsikring, og hverken verdiendring, sikringsinstrument eller sikringsobjekt regnskapsføres. Behandlingen er i samsvar med NRS 18-Finansielle eiendeler og forpliktelser.

#### **Negativ pledge**

Iht. konsernets låneavtaler er det ikke adgang til å pantsette eiendeler uten samtykke fra långiver ("Negativ Pledge")

#### **Note 13 Pantstillelser og garantier**

| <b>Konsern</b>  | 2023                 | 2022                 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Balanseført gjeld som er sikret ved pant o.l.:</b>         |                      |                      |
| Gjeld til kredittinstitusjoner                                | 3 523 803 044        | 2 831 422 096        |
| <b>Sum</b>  | <b>3 523 803 044</b> | <b>2 831 422 096</b> |
| <b>Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for</b> |                      |                      |
| Eiendommer  | 2 083 305 673        | 2 018 923 962        |
| Andre driftsmidler  | 119 552 179          | 112 381 521          |
| Varer   | 48 979 587           | 72 056 585           |
| Kundefordringer   | 33 874 005           | 45 018 447           |
| Aksjer  | 8 620 156            | 8 750 703            |
| <b>Sum</b>  | <b>2 294 331 600</b> | <b>2 257 131 218</b> |

#### **Garantier**

Det er stilt garantier overfor tredje part på totalt MNOK 125,0



## Filia AS

## Noter 2023

## Note 14 Skatt

| Filia AS           |                    |   | Konsern            |                    |
|--------------------|--------------------|---|--------------------|--------------------|
| 2022               | 2023               |   | 2023               | 2022               |
|                    |                    | <b>Betalbar skatt fremkommer slik:</b>  |                    |                    |
| 78 389 611         | 82 701 308         | Ordinært resultat før skattekostnad   |                    |                    |
| -78 010 028        | -78 010 028        | Permanente forskjeller  |                    |                    |
| -379 583           | -4 691 280         | Benyttet fremførbart underskudd fra tidligere år  |                    |                    |
| 0                  | 0                  | <b>Grunnlag betalbar skatt</b>  |                    |                    |
| 0                  | 0                  | Skatt 22 %  |                    |                    |
| 0                  | 0                  | <b>Betalbar skatt på årets resultat</b>   |                    |                    |
|                    |                    | <b>Årets skattekostnad fremkommer slik:</b>   |                    |                    |
| 0                  | 0                  | Betalbar skatt på årets resultat  | 0                  | -18 025 289        |
| -83 508            | -1 032 081         | Endring i utsatt skatt knyttet til fremførbart underskudd   | -1 660 527         | -3 800 564         |
| 0                  | 0                  | Skatt på mottatt/(avgitt) konsernbidrag   | -18 111 490        |                    |
| 0                  | 0                  | Endring utsatt skatt utover anvendelse av underskudd  | -18 142 457        | 15 912 682         |
| <b>-83 508</b>     | <b>-1 032 081</b>  | <b>Årets totale skattekostnad</b>   | <b>-37 914 475</b> | <b>-5 913 170</b>  |
|                    |                    | <b>Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:</b>   |                    |                    |
| 0                  | 0                  | Betalbar skatt på årets resultat  | 21 921 710         | 19 842 549         |
| 0                  | 0                  | <b>Sum betalbar skatt</b>   | <b>21 921 710</b>  | <b>19 842 549</b>  |
|                    |                    | <b>Grunnlag utsatt skatt fremkommer slik:</b>   |                    |                    |
| 0                  | 0                  | Gevinst- og tapskonto   | 49 922 822         | 56 121 340         |
| 0                  | 0                  | Andre midlertidige forskjeller  | -17 837 682        | -41 304 373        |
| 0                  | 0                  | Anleggsreserver inkl. oppskrivinger   | 207 637 266        | 301 311 545        |
| 0                  | 0                  | Pensjonsforpliktelse  | -23 450 239        | -21 839 583        |
| -6 242 975         | -6 242 975         | Avskåret rentefradrag   | -284 367 125       | -162 788 966       |
| -57 640 989        | -52 949 709        | Underskudd til fremføring   | -571 104 198       | -561 101 881       |
| -63 883 964        | -59 192 684        | Sum grunnlag utsatt skatt/(utsatt skattefordel)   | -639 199 156       | -429 601 917       |
| 6 242 975          | 6 242 975          | Inngår ikke i beregningen   | 520 703 152        | 284 362 068        |
| -57 640 989        | -52 949 709        | Grunnlag utsatt skatt 17,19%  | 189 692 534        | 196 642 316        |
|                    |                    | Grunnlag utsatt skatt/(utsatt skattefordel) 22 %  | -308 188 538       | -341 882 164       |
| <b>-12 681 018</b> | <b>-11 648 936</b> | <b>Utsatt skatt/(utsatt skattefordel)</b>   | <b>-38 204 466</b> | <b>-43 983 468</b> |
|                    |                    | <b>Sammenheng mellom skattekostnad og skatt beregnet som gj.snittlig nominell skattesats på resultat før skatt:</b> |                    |                    |
| -17 245 714        | -18 194 288        | Skatt på resultat før skatt   | -204 509 936       | -59 874 865        |
| 17 162 206         | 17 162 207         | Effekt av permanente forskjeller  | 164 652 450        | 83 287 938         |
| 0                  | 0                  | Endring midlertidige forskjeller  | 28 768 646         | -17 028 141        |
| 0                  | 0                  | Forskjell i skattesats  | -334 284           | -2 345 762         |
| 0                  | 0                  | Ikke balanseført avskåret rentefradrag  | -26 491 349        | -9 952 340         |
| <b>-83 508</b>     | <b>-1 032 081</b>  | <b>Skattekostnad i henhold til resultatregnskapet</b>   | <b>-37 914 475</b> | <b>-5 913 170</b>  |



## Filia AS

### Noter 2023

#### Note 15 Egenkapital og aksjonærinformasjon

| Filia AS                            | Aksje-<br>kapital | Overkurs     | Annen<br>egenkapital | Sum                  |
|-------------------------------------|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| <b>Egenkapital 01.01</b>            | <b>3 000 000</b>  | <b>8 000</b> | <b>2 376 781 462</b> | <b>2 379 789 462</b> |
| <b>Årets endring i egenkapital:</b> |                   |              |                      |                      |
| Årsresultat                         |                   |              | 81 669 227           | 81 669 227           |
| Avsatt til utbytte                  |                   |              | -1 000 000           | -1 000 000           |
| <b>Egenkapital 31.12</b>            | <b>3 000 000</b>  | <b>8 000</b> | <b>2 457 450 689</b> | <b>2 460 458 689</b> |

| Eierstruktur                             | Antall<br>aksjer  | Aksje-<br>klasse | Eier-<br>andel | Stemme-<br>andel |
|--|-------------------|------------------|----------------|------------------|
| Soteira Ltd. as trustee for Sophia Trust | 9 999 999         | Ordinær          | 99,99999 %     | 99,99999 %       |
| Anna Margaret Smedvig                    | 1                 | Ordinær          | 0,00001 %      | 0,00001 %        |
| <b>Sum</b>                               | <b>10 000 000</b> |                  | <b>100 %</b>   | <b>100 %</b>     |

| Konsern                             | Aksje-<br>kapital | Overkurs     | Minoritet            | Konsernets<br>fond   | Sum                   |
|-------------------------------------|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Egenkapital 01.01</b>            | <b>3 000 000</b>  | <b>8 000</b> | <b>2 516 388 747</b> | <b>8 608 606 846</b> | <b>11 128 003 592</b> |
| <b>Årets endring i egenkapital:</b> |                   |              |                      |                      |                       |
| Årets resultat                      |                   |              | 144 602 241          | 364 668 016          | 509 270 257           |
| Avsatt utbytte                      |                   |              | -23 780 572          | -1 000 000           | -24 780 572           |
| Innskudd fra minoritet              |                   |              | 4 300 211            |                      | 4 300 211             |
| Utdelt til minoritet                |                   |              | -30 008 580          |                      | -30 008 580           |
| Omregningsdifferanse etc.           |                   |              | 49 028 936           | 173 320 654          | 222 349 591           |
| <b>Egenkapital 31.12</b>            | <b>3 000 000</b>  | <b>8 000</b> | <b>2 660 530 983</b> | <b>9 145 595 516</b> | <b>11 809 134 499</b> |

#### Note 16 Aksjer og andeler i datterselskap

| Filia AS   | Direkte<br>eierandel | Anskaffelses-<br>kost | Balanseført<br>verdi |
|------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Smedvig AS | 78,01 %              | 1 640 179 541         | 2 189 531 460        |
| <b>Sum</b> |                      | <b>1 640 179 541</b>  | <b>2 189 531 460</b> |

Anskaffelseskost representerer skattemessig anskaffelseskost, mens balanseført verdi tilsvarer kontinuitetsverdi på tingsinnskuddet.

#### Note 17 Fordring med forfall senere enn ett år

Ingen av konsernets fordringer forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen.



## Filia AS

## Noter 2023

## Note 18 Investeringer i aksjer og andeler

| Konsern  | Anskaffelses-<br>kost | Balanseført<br>verdi |
|--|-----------------------|----------------------|
| <b>Løngsiktige aksjer</b>                        |                       |                      |
| Lifeatwork AS                                    | 12 575 000            | 12 575 000           |
| Gågåda AS  | 4 000                 | 4 000                |
| Smart City as                                    | 25 000                | 25 000               |
| Lillehammer Sentrum AS                           | 5 000                 | 5 000                |
| Begeistring AS                                   | 3 332 153             | 3 332 153            |
| Stavanger Fjord Sightseeing                      | 1 000                 | 1 000                |
| Nordic Edge AS                                   | 3 100 000             | 3 100 000            |
| Smedvig Tveteraas GP Limited                     | 24                    | 24                   |
| <b>Sum løngsiktige aksjer</b>                    | <b>19 042 177</b>     | <b>19 042 177</b>    |
| <b>Kortsiktige aksjer</b>                        |                       |                      |
| <b>Aksjer og andeler (Private Equity):</b>       |                       |                      |
| Adzuna   | 108 293 489           | 108 293 489          |
| Altor Fund III (No. 1), L.P.                     | 122 740               | 122 740              |
| Altor Fund IV (No. 2) AB                         | 18 673 119            | 18 673 119           |
| Altor Fund V (No. 1) AB                          | 67 202 007            | 67 202 007           |
| Altor Fund VI (No. 1) AB                         | 3 968 955             | 3 968 955            |
| Antidote Ltd.                                    | 152 801 757           | 152 801 757          |
| Bain Asia V, L.P.                                | 11 296 786            | 11 296 786           |
| Bain Capital Asia Fund IV, L.P.                  | 127 785 434           | 127 785 434          |
| Bain Capital Europe Fund III, L.P.               | 5 600 913             | 5 600 913            |
| Bain Capital Europe Fund IV, L.P.                | 5 160 052             | 5 160 052            |
| Bain Capital Europe Fund V, L.P.                 | 264 772 527           | 264 772 527          |
| Bain Capital Europe Fund VI, L.P.                | 30 173 790            | 30 173 790           |
| Bain Capital Fund X, L.P.                        | 6 040 880             | 6 040 880            |
| Bain Capital Fund XII, L.P.                      | 307 600 060           | 307 600 060          |
| Bain Capital Fund XIII, L.P.                     | 248 922 697           | 248 922 697          |
| Bain Capital Japan Middle Market Fund, L.P.      | 2 674 192             | 2 674 192            |
| Bain Capital Life Sciences Partners II, L.P.     | 39 531 706            | 39 531 706           |
| Bain Capital Life Sciences Partners III, L.P.    | 49 239 248            | 49 239 248           |
| Bain Capital Tech Opportunities Fund II, L.P.    | 25 877 863            | 25 877 863           |
| Bain Capital Tech Opportunities Fund, L.P.       | 42 199 184            | 42 199 184           |
| Bain Capital Venture Coinvest Fund IV, L.P.      | 2 565 479             | 2 565 479            |
| Bain Capital Venture Coinvestment Fund II, L.P.  | 15 560 385            | 15 560 385           |
| Bain Capital Venture Coinvestment Fund III, L.P. | 23 840 932            | 23 840 932           |
| Bain Capital Venture Fund 2016, L.P.             | 32 838 267            | 32 838 267           |
| Bain Capital Venture Fund 2019, L.P.             | 112 017 228           | 112 017 228          |
| Bain Capital Venture Fund 2021, L.P.             | 95 379 098            | 95 379 098           |
| Bain Capital Venture Fund 2022, L.P.             | 22 396 370            | 22 396 370           |
| BCV Crypto Fund I, L.P.                          | 15 294 427            | 15 294 427           |
| Berkshire Fund IX-A, L.P.                        | 42 124 092            | 42 124 092           |
| Berkshire Fund X-A, L.P.                         | 46 367 905            | 46 367 905           |
| Captify Media Ltd                                | 25 307 802            | 25 307 802           |
| Catterton Partners VII, L.P.                     | 4 312 121             | 4 312 121            |



| <b>Konsern</b>  | <b>Anskaffelses-<br/>kost</b> | <b>Balanseført<br/>verdi</b> |
|---|-------------------------------|------------------------------|
| <b>Aksjer og andeler (Private Equity) forsetter:</b>    |                               |                              |
| CerCare medical ApS                                     | 82 543 157                    | 82 543 157                   |
| Druid AI USA, Inc                                       | 24 250 025                    | 24 250 025                   |
| Edge Tier   | 48 348 329                    | 48 348 329                   |
| Episode 1 Investment 3                                  | 3 960 237                     | 3 960 237                    |
| Frontline Europe Early Stage Fund III, L.P.             | 1 078                         | 1 078                        |
| H.I.G. BioVentures II, L.P.                             | 2 699 307                     | 2 699 307                    |
| H.I.G. Europe Capital Partners II, L.P.                 | 7 600 756                     | 7 600 756                    |
| Harbour Fund II GP Ltd                                  | 313 829                       | 313 829                      |
| Harbour Fund IV GP, Ltd                                 | 141 443 540                   | 141 443 540                  |
| Harbour III, L.P.                                       | 95 257 385                    | 95 257 385                   |
| Harbour Litigation Investments Fund, L.P.               | 13 108 572                    | 13 108 572                   |
| Hellman & Friedman Capital Partners IX, L.P.            | 162 766 426                   | 162 766 426                  |
| Hellman & Friedman Capital Partners VIII, L.P.          | 45 387 509                    | 45 387 509                   |
| Hellman & Friedman Capital Partners X (Parallell), L.P. | 149 674 883                   | 149 674 883                  |
| HeyDoc, Ltd   | 65 886 228                    | 65 886 228                   |
| Infinity Tracking Ltd.                                  | 122 878 686                   | 122 878 686                  |
| Kings Court Trust                                       | 198 036 751                   | 198 036 751                  |
| L Catterton Growth Partners III, L.P.                   | 27 956 013                    | 27 956 013                   |
| L Catterton Growth Partners IV, L.P.                    | 109 830 904                   | 109 830 904                  |
| L Catterton Growth Partners V, L.P.                     | 45 700 209                    | 45 700 209                   |
| L Catterton IX, L.P.                                    | 155 126 008                   | 155 126 008                  |
| L Catterton Latin America Fund II, L.P.                 | 4 782 849                     | 4 782 849                    |
| L Catterton Latin America Fund III, L.P.                | 32 749 982                    | 32 749 982                   |
| L Catterton VIII, L.P.                                  | 45 786 959                    | 45 786 959                   |
| Lime Rock Partners V, L.P.                              | 24 844 449                    | 24 844 449                   |
| LR-Imaginea, L.P.                                       | 16 471 211                    | 16 471 211                   |
| Lunio Ltd   | 53 991 946                    | 53 991 946                   |
| Masabi Ltd  | 136 667 761                   | 136 667 761                  |
| Mavenoid AB   | 79 574 616                    | 79 574 616                   |
| Minut Inc.  | 49 986 818                    | 49 986 818                   |
| Pacific Equity Partner IV Core Fund                     | 651 023                       | 651 023                      |
| Pacific Equity Partner IV Supplementary Fund            | 320 654                       | 320 654                      |
| Pacific Equity Partners V, L.P.                         | 281 562                       | 281 562                      |
| Pacific Equity Partners VI, L.P.                        | 120 595 318                   | 120 595 318                  |
| Peak V Coöperatief U.A.                                 | 1 300 633                     | 1 300 633                    |
| Permira Capital Fund VII, L.P.                          | 197 450 678                   | 197 450 678                  |
| Permira VI, L.P.  | 47 586 121                    | 47 586 121                   |
| Permira VIII, L.P.                                      | 61 627 115                    | 61 627 115                   |
| <b>POQ Ltd</b>  | <b>133 122 862</b>            | <b>133 122 862</b>           |



| <b>Konsern</b>                                       | <b>Anskaffelses-<br/>kost</b> | <b>Balanseført<br/>verdi</b> |
|--|-------------------------------|------------------------------|
| <b>Aksjer og andeler (Private Equity) forsetter:</b> |                               |                              |
| Prelude Growth Partners I, L.P.                      | 3 531 257                     | 3 531 257                    |
| Prelude Growth Partners II, L.P.                     | 5 737 986                     | 5 737 986                    |
| Profile Financial Services                           | 188 249 051                   | 188 249 051                  |
| proSapient Ltd                                       | 105 633 630                   | 105 633 630                  |
| Simplify Ltd   | 488 423 890                   | 488 423 890                  |
| Smart Cube Ltd                                       | 3 768 081                     | 3 768 081                    |
| STADA Coinvestment, L.P.                             | 46 728 303                    | 46 728 303                   |
| Sun Capital Fund VII, L.P.                           | 127 701 258                   | 127 701 258                  |
| Veeve Ltd.   | 181 262 474                   | 181 262 474                  |
| Veni AS  | 40 708 169                    | 40 708 169                   |
| Venrex IX, L.P.                                      | 19 442 854                    | 19 442 854                   |
| Venrex VIII, L.P.                                    | 13 125 926                    | 13 125 926                   |
| Venrex X, L.P.                                       | 13 755 903                    | 13 755 903                   |
| Warburg Pincus Energy-B, L.P.                        | 39 878 249                    | 39 878 249                   |
| Whip Media   | 247 302 193                   | 247 302 193                  |
| Xeneta AS  | 55 109 170                    | 55 109 170                   |
| Yumpingo Ltd.  | 98 621 784                    | 98 621 784                   |
| <b>Sum aksjer og andeler</b>                         | <b>6 145 484 060</b>          | <b>6 145 484 060</b>         |
| <b>Finansielle instrumente:</b>                      |                               |                              |
| <i>Markedsbaserte finansielle instrumenter:</i>      |                               |                              |
| Smedvig Fixed Income Fund                            | 767 792 500                   | 803 568 299                  |
| Smedvig Global Equity Fund                           | 1 750 000 000                 | 2 051 732 539                |
| <b>Sum markedsbaserte finansielle instrumenter</b>   | <b>2 517 792 500</b>          | <b>2 855 300 838</b>         |
| <i>Andre finansielle instrumenter:</i>               |                               |                              |
| Pluss Likviditet                                     | 38 170 373                    | 41 010 745                   |
| Smedvig Absolute Return Hedge Fund                   | 446 886 000                   | 446 886 000                  |
| <b>Sum andre finansielle instrumenter</b>            | <b>485 056 373</b>            | <b>487 896 745</b>           |
| <b>Sum finansielle instrumenter</b>                  | <b>3 002 848 873</b>          | <b>3 343 197 583</b>         |
| <b>Andre aksjer og andeler</b>                       |                               |                              |
| Validè Invest I AS                                   | 321 011                       | 321 011                      |
| Smedvig Property Fund                                | 355 000 000                   | 355 000 000                  |
| <b>Sum andre aksjer og andeler</b>                   | <b>355 321 011</b>            | <b>355 321 011</b>           |
| <b>Sum kortsiktige investeringer</b>                 | <b>9 503 653 944</b>          | <b>9 844 002 653</b>         |



# Deloitte.

Deloitte AS  
Knud Holms gate 8  
NO-4005 Stavanger  
Norway

+47 51 81 56 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Filia AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Filia AS som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 og konsernet 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 informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) to learn more about our global network of member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Registrert i Foretaksregisteret  
Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282



## Deloitte.

Uavhengig revisors beretning  
Filia AS

### *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 internkontroll 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 og konsernets 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. 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.

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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette 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.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har eneansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.



**Deloitte.**

Uavhengig revisors beretning  
Filla AS

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.

Stavanger, 26. juni 2024  
Deloitte AS

Ommund Skailand  
statsautorisert revisor