



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 928 505 863  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CLSA INVEST AS  
Forretningsadresse: Naustbakken 20  
5357 FJELL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: MØGSTER MANAGEMENT AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*



Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: [firmapost@brreg.no](mailto:firmapost@brreg.no) Internett: [www.brreg.no](http://www.brreg.no)

Organisasjonsnummer: 974 760 673



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	61 951	
<b>Sum kostnader</b>		<b>61 951</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-61 951</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		71 841	
Annen finansinntekt		4 562 712	2 708 599
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		4 912	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 639 465</b>	<b>2 708 599</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		33 539	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>33 539</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>4 605 927</b>	<b>2 708 599</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 543 976</b>	<b>2 708 599</b>
Skattekostnad på resultat	2	55 385	17 877
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 488 591</b>	<b>2 690 722</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>4 488 591</b>	<b>2 690 722</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>4 488 591</b>	<b>2 690 722</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>4 488 591</b>	<b>2 690 722</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		4 000 000	1 300 000
Overført fra annen egenkapital		488 591	1 390 722
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 488 591</b>	<b>2 690 722</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i annet foretak i samme konsern	4	100 065 821	99 934 993
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>100 065 821</b>	<b>99 934 993</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>100 065 821</b>	<b>99 934 993</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		4 864 397	2 708 599
Konsernfordringer	5		
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 864 397</b>	<b>2 708 599</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		5 532 646	
Markedsbaserte obligasjoner		504 912	
Andre finansielle instrumenter		-6 005	
<b>Sum investeringer</b>		<b>6 031 553</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		79 655	30 000
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>79 655</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 975 605</b>	<b>2 738 599</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>111 041 426</b>	<b>102 673 592</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		132 881	
Annen innskutt egenkapital		99 934 993	99 934 993
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 097 874</b>	<b>99 964 993</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		6 773 122	1 390 722
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 773 122</b>	<b>1 390 722</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>106 870 996</b>	<b>101 355 715</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2	94 109	17 877
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>94 109</b>	<b>17 877</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>94 109</b>	<b>17 877</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	2	42 533	
Utbytte	5	4 000 000	1 300 000
Annen kortsiktig gjeld		33 788	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 076 321</b>	<b>1 300 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 170 430</b>	<b>1 317 877</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>111 041 426</b>	<b>102 673 592</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 636405

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 928 505 863  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CLSA INVEST AS  
Forretningsadresse: Naustbakken 20  
5357 FJELL

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: MØGSTER MANAGEMENT AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 02.08.2023

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 928 505 863  
CLSA INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	61 951	
<b>Sum kostnader</b>		<b>61 951</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-61 951</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		71 841	
Annen finansinntekt		4 562 712	2 708 599
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		4 912	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 639 465</b>	<b>2 708 599</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		33 539	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>33 539</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>4 605 927</b>	<b>2 708 599</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 543 976</b>	<b>2 708 599</b>
Skattekostnad på resultat	2	55 385	17 877
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 488 591</b>	<b>2 690 722</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>4 488 591</b>	<b>2 690 722</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>4 488 591</b>	<b>2 690 722</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>4 488 591</b>	<b>2 690 722</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		4 000 000	1 300 000
Overført fra annen egenkapital		488 591	1 390 722
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 488 591</b>	<b>2 690 722</b>



Organisasjonsnr: 928 505 863  
CLSA INVEST AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2022** **2021**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i annet

foretak i samme konsern 4

100 065 821

99 934 993

**Sum finansielle**

**anleggsmidler**

**100 065 821**

**99 934 993**

**Sum anleggsmidler**

**100 065 821**

**99 934 993**

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer

4 864 397

2 708 599

Konsernfordringer

5

**Sum fordringer**

**4 864 397**

**2 708 599**

##### Investeringer

Markedsbaserte aksjer

5 532 646

Markedsbaserte obligasjoner

504 912

Andre finansielle

instrumenter

-6 005

**Sum investeringer**

**6 031 553**

##### Bankinnskudd, kontanter

##### og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

79 655

30 000

**Sum bankinnskudd,**

**kontanter og lignende**

**79 655**

**30 000**

**Sum omløpsmidler**

**10 975 605**

**2 738 599**

**SUM EIENDELER**

**111 041 426**

**102 673 592**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG

### GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital

6

30 000

30 000

Beholdning av egne aksjer

6

Overkurs

132 881



Annen innskutt egenkapital		99 934 993	99 934 993
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 097 874</b>	<b>99 964 993</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		6 773 122	1 390 722
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 773 122</b>	<b>1 390 722</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>106 870 996</b>	<b>101 355 715</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2	94 109	17 877
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>94 109</b>	<b>17 877</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>94 109</b>	<b>17 877</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	2	42 533	
Utbytte	5	4 000 000	1 300 000
Annen kortsiktig gjeld		33 788	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 076 321</b>	<b>1 300 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 170 430</b>	<b>1 317 877</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>111 041 426</b>	<b>102 673 592</b>



Organisasjonsnr: 928 505 863  
CLSA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

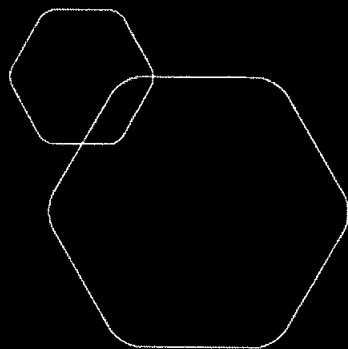
Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

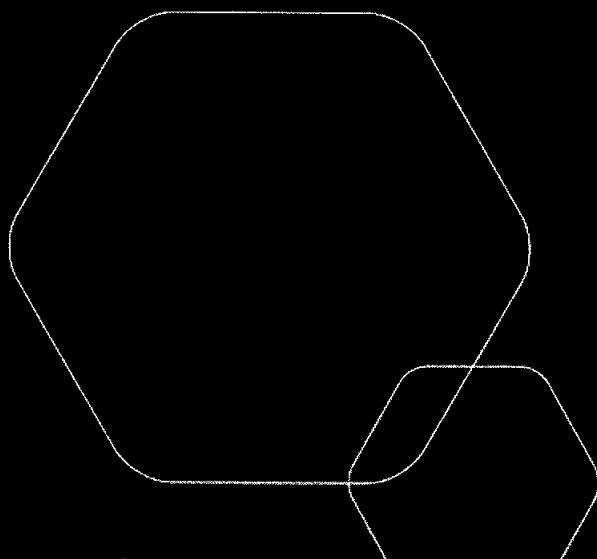
Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



# Årsregnskap 2022

## Clsa Invest AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 928 505 863



## RESULTATREGNSKAP

CLSA INVEST AS

	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	1	61 951	0
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>61 951</b>	<b>0</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-61 951</b>	<b>0</b>
<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		71 841	0
Annen finansinntekt		4 562 712	2 708 599
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		4 912	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		33 539	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>4 605 927</b>	<b>2 708 599</b>
Resultat før skattekostnad		4 543 976	2 708 599
Skattekostnad på resultat	2	55 385	17 877
<b>Resultat</b>		<b>4 488 591</b>	<b>2 690 722</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>3</b>	<b>4 488 591</b>	<b>2 690 722</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte		4 000 000	1 300 000
Overført fra annen egenkapital		-488 591	-1 390 722
<b>Sum overføringer</b>		<b>4 488 591</b>	<b>2 690 722</b>

CLSA INVEST AS

SIDE 2



### BALANSE

#### CLSA INVEST AS

EIENDELER	Note	2022	2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	100 065 821	99 934 993
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>100 065 821</b>	<b>99 934 993</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>100 065 821</b>	<b>99 934 993</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer		4 864 397	2 708 599
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 864 397</b>	<b>2 708 599</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Markedsbaserte aksjer		5 532 646	0
Markedsbaserte obligasjoner		504 912	0
Andre finansielle instrumenter		-6 005	0
<b>Sum investeringer</b>		<b>6 031 553</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		79 655	30 000
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 975 605</b>	<b>2 738 599</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>111 041 426</b>	<b>102 673 592</b>



## BALANSE

### CLSA INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Overkurs		132 881	0
Annen innskutt egenkapital		99 934 993	99 934 993
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 097 874</b>	<b>99 964 993</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		6 773 122	1 390 722
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 773 122</b>	<b>1 390 722</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>106 870 996</b>	<b>101 355 715</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
Utsatt skatt	2	94 109	17 877
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Betalbar skatt	2	42 533	0
Utbytte	5	4 000 000	1 300 000
Annen kortsiktig gjeld		33 788	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 076 321</b>	<b>1 300 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 170 430</b>	<b>1 317 877</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>111 041 426</b>	<b>102 673 592</b>

30.06.2023

Styret i Clsa Invest AS

*Charlotte Algrøy*

Charlotte Algrøy (Jul 3, 2023 14:03 GMT+2)

Charlotte Algrøy  
styreleder



## Regnskapsprinsipper

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

## SKATT

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

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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

## AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

## FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

## Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjon som følge av ingen ansatte.  
Den daglige drift ivaretas av styrets leder.

## Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	43 148	0
Endring i utsatt skatt	12 237	17 877
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>55 385</b>	<b>17 877</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 543 976	2 708 599
Permanente forskjeller	-4 347 849	-2 708 599
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>196 126</b>	<b>0</b>

Betalbar skatt i balansen:



Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	42 533	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>42 533</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Inntektsført avsatt utbytte	136 881	81 258	-55 623
Andre midlertidige forskjeller	290 886	0	-290 886
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>427 767</b>	<b>81 258</b>	<b>-346 509</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>94 109</b>	<b>17 877</b>	<b>-76 232</b>

### Note 3 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen		Sum
			Innskutt egenkap.	Annen egenkapital	
Pr. 31.12.2021	30 000	0	99 934 993	1 390 722	101 355 715
Pr. 01.01.2022	30 000	0	99 934 993	1 390 722	101 355 715
Årets overskudd				4 488 591	4 488 591
Avsatt utbytte				- 4 000 000	- 4 000 000
Fusjon Herdis I AS	0	132 881	0	3 784 077	3 916 958
Avvikling Cico Inv III AS				1 109 732	1 109 732
<b>Pr. 31.12.2022</b>	<b>30 000</b>	<b>132 881</b>	<b>99 934 993</b>	<b>6 773 122</b>	<b>106 870 996</b>



Note 4 Aksjer i andre selskaper

<u>Selskapsnavn</u>	<u>antall aksjer</u>	<u>Eierandel i %</u>	<u>Balanseført verdi</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat 2022</u>
Herdis Invest AS	29 628	29,6%	100 065 821	1 308 283	15 433 453
<b>Sum aksjer i andre selskaper</b>			<b>100 065 821</b>		



Note 5      **Fordringer, gjeld nærestående parter**

<i>Betales etter nærmere avtale</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Kortsiktig fordring på nærstående selskap (utbytte)	4 562 712	2 708 599
Kortsiktig gjeld aksjonær (utbytte)	4 000 000	1 300 000



## Note 6 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I CLSA INVEST AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>30 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Charlotte Algrøy	300	100,0	100,0

### AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Charlotte Algrøy	styreleder	300
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>300</b>



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D. 5006 Bergen  
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Clsa Invest AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Clsa Invest AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 skyldes misligheter eller feil og 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 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



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
  - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet 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.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 3. juli 2023  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Jørn Knutsen  
statsautorisert revisor

Penneo document key: VEV25-2WJUG-0UC5B-55VHV-30WEZ-BAWGH



## PENNEO

Signaturerne i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo" betyr digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

### Jørn Knutsen

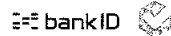
Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-3012515

IP: 88.93.xxx.xxx

2023-07-03 19:03:37 UTC



Penneo Dokumentnr: VEVZ5-2WJU6-0UC5B-55YHV-30WEZ-BAWGH

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

#### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>