



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 854 794
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CASA ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Nedre Lianvei 9
3413 LIER

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: Mariano Ramirez
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2023

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.

Brønnøysundregistrene, 01.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 962 000	
Sum inntekter		3 962 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 950 615	
Annen driftskostnad		39 665	9 196
Sum kostnader		1 990 280	9 196
Driftsresultat		1 971 720	-9 196
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20	8
Sum finansinntekter		20	8
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		2 899 811	1 240 151
Annen rentekostnad		127 304	23 456
Sum finanskostnader		3 027 115	1 263 607
Netto finans		-3 027 096	-1 263 599
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 055 376	-1 272 795
Skattekostnad	2	397 367	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 452 742	-1 272 795
Årsresultat		-1 452 743	-1 272 795
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 452 743	-1 272 795
Sum overføringer og disponeringer		-1 452 743	-1 272 795



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 430 665	1 456 665
Sum finansielle anleggsmidler		1 430 665	1 456 665
Sum anleggsmidler		1 430 665	1 456 665
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		18 219	
Sum fordringer		18 219	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	3 887 400	4 830 000
Sum investeringer		3 887 400	4 830 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		407 199	10 004
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		407 199	10 004
Sum omløpsmidler		4 312 818	4 840 004
SUM EIENDELER		5 743 484	6 296 669
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 725 544	1 272 801
Sum opptjent egenkapital		-2 725 544	-1 272 801
Sum egenkapital		-2 701 114	-1 248 371
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	7 668 875	7 541 571
Sum annen langsiktig gjeld		7 668 875	7 541 571
Sum langsiktig gjeld		7 668 875	7 541 571
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 892	3 469
Betalbar skatt	2	397 367	
Skyldige offentlige avgifter		201 383	
Annen kortsiktig gjeld		157 080	
Sum kortsiktig gjeld		775 722	3 469
Sum gjeld		8 444 597	7 545 040
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 743 484	6 296 669



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 472160

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 854 794
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CASA ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Nedre Lianvei 9
3413 LIER

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: Mariano Ramirez
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2023

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 08.06.2023

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: 925 854 794
CASA ASSET MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 962 000	
Sum inntekter		3 962 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 950 615	
Annen driftskostnad		39 665	9 196
Sum kostnader		1 990 280	9 196
Driftsresultat		1 971 720	-9 196
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20	8
Sum finansinntekter		20	8
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		2 899 811	1 240 151
Annen rentekostnad		127 304	23 456
Sum finanskostnader		3 027 115	1 263 607
Netto finans		-3 027 096	-1 263 599
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 055 376	-1 272 795
Skattekostnad	2	397 367	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 452 742	-1 272 795
Årsresultat		-1 452 743	-1 272 795
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 452 743	-1 272 795
Sum overføringer og disponeringer		-1 452 743	-1 272 795



Organisasjonsnr: 925 854 794
CASA ASSET MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	3	1 430 665	1 456 665
Sum finansielle anleggsmidler		1 430 665	1 456 665
Sum anleggsmidler		1 430 665	1 456 665

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre fordringer		18 219	
Sum fordringer		18 219	

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	4	3 887 400	4 830 000
Sum investeringer		3 887 400	4 830 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		407 199	10 004
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		407 199	10 004

Sum omløpsmidler		4 312 818	4 840 004
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		5 743 484	6 296 669
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430

Opptjent egenkapital

Udekket tap		2 725 544	1 272 801
Sum opptjent egenkapital		-2 725 544	-1 272 801



Sum egenkapital		-2 701 114	-1 248 371
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	7 668 875	7 541 571
Sum annen langsiktig gjeld		7 668 875	7 541 571
Sum langsiktig gjeld		7 668 875	7 541 571
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 892	3 469
Betalbar skatt	2	397 367	
Skyldige offentlige avgifter		201 383	
Annen kortsiktig gjeld		157 080	
Sum kortsiktig gjeld		775 722	3 469
Sum gjeld		8 444 597	7 545 040
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 743 484	6 296 669



Organisasjonsnr: 925 854 794
CASA ASSET MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Kostmetoden er benyttet for investeringer i anleggsaksjer. Omløpsaksjer er vurdert til markedsverdi. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	1708705.00	
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets



241498.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	412.00	

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1950615.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

5



Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

CASA ASSET MANAGEMENT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i anleggsaksjer. Omløpsaksjer er vurdert til markedsverdi.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 708 705	
Arbeidsgiveravgift	241 498	
Andre ytelser	412	
Sum	1 950 615	

Note 2 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 055 376)	(1 272 795)
+/- Permanente forskjeller	2 899 811	1 240 151
- Fremførbart underskudd	(38 220)	
Årets skattegrunnlag	1 806 215	(32 644)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	397 367	
Sum	397 367	
Skattekostnad i resultatregnskapet	397 367	0
Betalbar skatt i skattekostnad	397 367	
Betalbar skatt i balansen	397 367	0

Note 3 - Investeringer i anleggsaker

Investering i anleggsaker er bokført til kostpris. Nedskrivning vurderes ved verditap som ikke er forbigående.

Note 4 - Aksjer og andeler

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

Spesifikasjon	2022	2021
Balanseført verdi pr. 31.12.	3 887 400	4 830 000
Anskaffelseskost pr. 31.12.	8 027 362	6 070 151

Note 5 - Innlån fra aksjonær

Aksjonær har et innlån i selskapet pr. 31.12.22 pålydende kr. 7.668.875. Lånet er renteberegnet med skjermingsrente iht. låneavtale, totalt kr. 127.304 for 2022. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 6 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(38 220)	0	(38 220)
Netto forskjeller	(38 220)	0	(38 220)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	38 220	0	38 220
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0



Årsregnskap for 2022

**CASA ASSET MANAGEMENT AS
3413 LIER**

Penneo Dokumentnøkkel: 3J584-AUOWI-1NOGL-BL55H-ZIMEQ-DECUA

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Steen & Jensen AS
Postboks 9518
3066 Drammen
Org.nr. 957 618 316

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022
CASA ASSET MANAGEMENT AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		3 962 000	0
Sum driftsinntekter		3 962 000	0
Lønnskostnad	1	(1 950 615)	0
Annen driftskostnad		(39 665)	(9 196)
Sum driftskostnader		(1 990 280)	(9 196)
Driftsresultat		1 971 720	(9 196)
Annen renteinntekt		20	8
Sum finansinntekter		20	8
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		(2 899 811)	(1 240 151)
Annen rentekostnad		(127 304)	(23 456)
Sum finanskostnader		(3 027 115)	(1 263 607)
Netto finans		(3 027 096)	(1 263 599)
Resultat før skattekostnad		(1 055 376)	(1 272 795)
Skattekostnad	2	(397 367)	0
Årsresultat		(1 452 743)	(1 272 795)
Overføringer			
Udekket tap		(1 452 743)	(1 272 795)
Sum		(1 452 743)	(1 272 795)

Penneo Dokumentnr.: 31584-AUOWI-1NOGL-BL55H-ZIMEQ-DECUA



Balanse pr. 31. desember 2022 CASA ASSET MANAGEMENT AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 430 665	1 456 665
Sum finansielle anleggsmidler		1 430 665	1 456 665
Sum anleggsmidler		1 430 665	1 456 665
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		18 219	0
Sum fordringer		18 219	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	3 887 400	4 830 000
Sum investeringer		3 887 400	4 830 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende		407 199	10 004
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		407 199	10 004
Sum omløpsmidler		4 312 818	4 840 004
Sum eiendeler		5 743 484	6 296 669

Penneo Dokumentnøkkel: 3J584-AUOWI-1NOGL-BL55H-ZIMEQ-DECUA



Balanse pr. 31. desember 2022
CASA ASSET MANAGEMENT AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(2 725 544)	(1 272 801)
Sum opptjent egenkapital		(2 725 544)	(1 272 801)
Sum egenkapital		(2 701 114)	(1 248 371)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	7 668 875	7 541 571
Sum annen langsiktig gjeld		7 668 875	7 541 571
Sum langsiktig gjeld		7 668 875	7 541 571
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 892	3 469
Betalbar skatt	2	397 367	0
Skyldige offentlige avgifter		201 383	0
Annen kortsiktig gjeld		157 080	0
Sum kortsiktig gjeld		775 722	3 469
Sum gjeld		8 444 597	7 545 040
Sum egenkapital og gjeld		5 743 484	6 296 669

Lier 05.06.2023
I styret for Casa Asset Management AS

Mariano Calisto Ramirez
Styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: 3J584-AUOWI-1NOGL-BL55H-ZIMEQ-DECUA



Noter 2022

CASA ASSET MANAGEMENT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i anleggsaksjer. Omløpsaksjer er vurdert til markedsverdi.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 708 705	
Arbeidsgiveravgift	241 498	
Andre ytelser	412	
Sum	1 950 615	

Note 2 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 055 376)	(1 272 795)
+/- Permanente forskjeller	2 899 811	1 240 151
- Fremførbart underskudd	(38 220)	
Årets skattegrunnlag	1 806 215	(32 644)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	397 367	
Sum	397 367	
Skattekostnad i resultatregnskapet	397 367	0
Betalbar skatt i skattekostnad	397 367	
Betalbar skatt i balansen	397 367	0

Note 3 - Investeringer i anleggsaksjer

Investering i anleggsaksjer er bokført til kostpris. Nedskrivning vurderes ved verditap som ikke er forbigående.

Note 4 - Aksjer og andeler

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

Spesifikasjon	2022	2021
Balanseført verdi pr. 31.12.	3 887 400	4 830 000
Anskaffelseskost pr. 31.12.	8 027 362	6 070 151

Note 5 - Innlån fra aksjonær

Aksjonær har et innlån i selskapet pr. 31.12.22 pålydende kr. 7.668.875. Lånet er renteberegnet med skjermingsrente iht. låneavtale, totalt kr. 127.304 for 2022. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 6 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(38 220)	0	(38 220)
Netto forskjeller	(38 220)	0	(38 220)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	38 220	0	38 220
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22, basert på 22%	0	0	0



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker 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."

Mariano Calisto Ramirez

Styreleder

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1114235

IP: 195.159.xxx.xxx

2023-06-06 10:45:18 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 31584-AUOWI-1NOGL-BL55H-21MEO-DECUA

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>