



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 899 814
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DERIVAT AS
Forretningsadresse: Storgata 3
1767 HALDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Matthias Andre Dalnoki
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

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, 03.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		600 000	600 000
Sum inntekter		600 000	600 000
Kostnader			
Annen driftskostnad		77 578	88 593
Sum kostnader		77 578	88 593
Driftsresultat		522 422	511 407
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 302	35 188
Annen finansinntekt		505 044	
Sum finansinntekter		511 346	35 188
Annen rentekostnad		35	20 367
Annen finanskostnad		7 055	
Sum finanskostnader		7 090	20 367
Netto finans		504 257	14 821
Ordinært resultat før skattekostnad		1 026 678	526 228
Skattekostnad på resultat	1	116 063	117 588
Ordinært resultat etter skattekostnad		910 615	408 640
Årsresultat	2	910 615	408 640
Årsresultat etter minoritetsinteresser		910 615	408 640
Totalresultat		910 615	408 640
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		910 615	408 640
Sum overføringer og disponeringer		910 615	408 640



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Investeringer i tilknyttet selskap	3	908 415	1 022 576
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	462 040	1 187 580
Investeringer i aksjer og andeler	3		
Sum finansielle anleggsmidler		1 370 455	2 210 157
Sum anleggsmidler		1 370 455	2 210 157
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		62 500	50 000
Andre kortsiktige fordringer		3 268	3 268
Sum fordringer		65 768	53 268
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 163 621	629 143
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 163 621	629 143
Sum omløpsmidler		1 229 389	682 411
SUM EIENDELER		2 599 844	2 892 568

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 800	30 800
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 800	30 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 254 165	1 343 550
Sum opptjent egenkapital		2 254 165	1 343 550
Sum egenkapital	2	2 284 965	1 374 350
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Langsiktig konserngjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 123	28 999
Betalbar skatt	1	116 063	117 588
Skyldig offentlige avgifter		143 486	117 424
Annen kortsiktig gjeld		54 206	1 254 206
Sum kortsiktig gjeld		314 878	1 518 218
Sum gjeld		314 878	1 518 218
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 599 844	2 892 568



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 477785

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 899 814
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DERIVAT AS
Forretningsadresse: Storgata 3
1767 HALDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Matthias Andre Dalnoki
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 15.06.2024



Organisasjonsnr: 913 899 814
DERIVAT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		600 000	600 000
Sum inntekter		600 000	600 000
Kostnader			
Annen driftskostnad		77 578	88 593
Sum kostnader		77 578	88 593
Driftsresultat		522 422	511 407
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 302	35 188
Annen finansinntekt		505 044	
Sum finansinntekter		511 346	35 188
Annen rentekostnad		35	20 367
Annen finanskostnad		7 055	
Sum finanskostnader		7 090	20 367
Netto finans		504 257	14 821
Ordinært resultat før skattekostnad		1 026 678	526 228
Skattekostnad på resultat	1	116 063	117 588
Ordinært resultat etter skattekostnad		910 615	408 640
Årsresultat	2	910 615	408 640
Årsresultat etter minoritetsinteresser		910 615	408 640
Totalresultat		910 615	408 640
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		910 615	408 640
Sum overføringer og disponeringer		910 615	408 640



Organisasjonsnr: 913 899 814
DERIVAT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Investeringer i tilknyttet selskap	3	908 415	1 022 576
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	462 040	1 187 580
Investeringer i aksjer og andeler	3		
Sum finansielle anleggsmidler		1 370 455	2 210 157
Sum anleggsmidler		1 370 455	2 210 157
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		62 500	50 000
Andre kortsiktige fordringer		3 268	3 268
Sum fordringer		65 768	53 268
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 163 621	629 143
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 163 621	629 143
Sum omløpsmidler		1 229 389	682 411
SUM EIENDELER		2 599 844	2 892 568
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 800	30 800
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 800	30 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 254 165	1 343 550
Sum opptjent egenkapital		2 254 165	1 343 550
Sum egenkapital	2	2 284 965	1 374 350
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4		
Langsiktig konserngjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 123	28 999
Betalbar skatt	1	116 063	117 588
Skyldig offentlige avgifter		143 486	117 424
Annen kortsiktig gjeld		54 206	1 254 206
Sum kortsiktig gjeld		314 878	1 518 218
Sum gjeld		314 878	1 518 218
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 599 844	2 892 568



Organisasjonsnr: 913 899 814
DERIVAT 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 2023

Derivat AS

Årsregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Org.nr.: 913 899 814



RESULTATREGNSKAP

DERIVAT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		600 000	600 000
Sum driftsinntekter		600 000	600 000
Annen driftskostnad		77 578	88 593
Sum driftskostnader		77 578	88 593
Driftsresultat		522 422	511 407
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		6 302	35 188
Annen finansinntekt		505 044	0
Annen rentekostnad		35	20 367
Annen finanskostnad		7 055	0
Resultat av finansposter		504 257	14 821
Resultat før skattekostnad		1 026 678	526 228
Skattekostnad på resultat	1	116 063	117 588
Årsresultat	2	910 615	408 640
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		910 615	408 640
Sum overføringer		910 615	408 640



BALANSE

DERIVAT AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	908 415	1 022 576
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	462 040	1 187 580
Sum finansielle anleggsmidler		1 370 455	2 210 157
Sum anleggsmidler		1 370 455	2 210 157
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		62 500	50 000
Andre kortsiktige fordringer		3 268	3 268
Sum fordringer		65 768	53 268
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 163 621	629 143
Sum omløpsmidler		1 229 389	682 411
Sum eiendeler		2 599 844	2 892 568

DERIVAT AS

SIDE 3



BALANSE

DERIVAT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	30 800	30 800
Sum innskutt egenkapital		30 800	30 800
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		2 254 165	1 343 550
Sum opptjent egenkapital		2 254 165	1 343 550
Sum egenkapital	2	2 284 965	1 374 350
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 123	28 999
Betalbar skatt	1	116 063	117 588
Skyldig offentlige avgifter		143 486	117 424
Annen kortsiktig gjeld		54 206	1 254 206
Sum kortsiktig gjeld		314 878	1 518 218
Sum gjeld		314 878	1 518 218
Sum egenkapital og gjeld		2 599 844	2 892 568

Halden
Styret i Derivat AS

Matthias Andre Dalnoki
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.

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 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	116 063	117 588
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	116 063	117 588
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 026 678	526 228
Permanente forskjeller	-499 117	8 265
Skattepliktig inntekt	527 561	534 493
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	116 063	117 588
Sum betalbar skatt i balansen	116 063	117 588

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

	2023	2022	Endring
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0



Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 800	0	0	1 343 550	1 374 350
Årets resultat				910 615	910 615
Pr 31.12.2023	30 800	0	0	2 254 165	2 284 965

Note 3 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

	kommune	andel	andel egenkapital	resultat
TS				
Børre Goplen AS	Halden	50%	50%	490061 108898

Note 4 Fordringer og gjeld

	2023
Fordringer med forfall > 1 år	462 040

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I DERIVAT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 100	28,0	30 800
Sum	1 100		30 800

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Dalnoki, Matthias	1 000	90,9	90,9
O. Førli AS	100	9,1	9,1
Totalt antall aksjer	1 100	100,0	100,0



BDO AS
Storgata 18
1776 Halden

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Derivat AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Derivat AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



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

BDO AS

Ole Anders Gjesteb
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: JPT1YN-51AWX-QEIZ0-ZFP8C-CW54P-DJAGV



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."

Gjesteby, Ole Anders Stenerud

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-226575

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-05-31 08:34:36 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: JPT1YN-51AWX-0E1Z0-ZFP8C-CW54P-DJAGV

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>