



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 193 631
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: URDIA AS
Forretningsadresse: c/o Cecilie Webb
Industrigata 58A
0357 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Cecilie Elise Fossum Webb
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på investering		763 040	11 844 246
Sum inntekter		763 040	11 844 246
Kostnader			
Lønnskostnad	1	288 027	278 449
Annen driftskostnad	2, 3, 4	7 134 942	11 983 707
Sum kostnader		7 422 969	12 262 157
Driftsresultat		-6 659 928	-417 911
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		104 477	13 638
Annen finansinntekt		1 211 347	4 042 488
Sum finansinntekter		1 315 824	4 056 125
Annen rentekostnad		255 350	96 270
Sum finanskostnader		255 350	96 270
Netto finans		1 060 474	3 959 856
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 599 455	3 541 945
Skattekostnad på resultat	5	167 511	520 092
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 766 966	3 021 853
Årsresultat	6	-5 766 966	3 021 853
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 766 966	3 021 853
Totalresultat		-5 766 966	3 021 853
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 745 113	
Avsatt til annen egenkapital			3 021 853
Overført fra annen egenkapital		-3 021 853	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-5 766 966	3 021 853



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	2 150 000	6 200 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		3 231 629	3 145 137
Investeringer i aksjer og andeler	3	11 106 360	9 916 846
Sum finansielle anleggsmidler		16 487 989	19 261 983
Sum anleggsmidler		16 487 989	19 261 983
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			282 792
Sum fordringer			282 792
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	20 934 016	24 424 577
Markedsbaserte obligasjoner	4	8 095 689	8 845 235
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	23 830 852	23 403 639
Sum investeringer		52 860 556	56 673 451
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 209 001	5 360 513
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 209 001	5 360 513
Sum omløpsmidler		54 069 557	62 316 756
SUM EIENDELER		70 557 546	81 578 739

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	8 238 900	8 238 900
Overkurs		47 658 993	47 658 993
Sum innskutt egenkapital		55 897 893	55 897 893
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			3 021 853
Udekket tap		2 745 113	
Sum opptjent egenkapital	6	-2 745 113	3 021 853
Sum egenkapital		53 152 781	58 919 746
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 750	
Betalbar skatt	5	167 511	675 767
Kortsiktig konserngjeld		2 238 967	4 959 744
Annen kortsiktig gjeld		14 979 538	17 023 482
Sum kortsiktig gjeld		17 404 766	22 658 993
Sum gjeld		17 404 766	22 658 993
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		70 557 546	81 578 739



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 485267

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 193 631
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: URDIA AS
Forretningsadresse: c/o Cecilie Webb
Industriegata 58A
0357 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Cecilie Elise Fossum Webb
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

Revisjon

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, 20.06.2023



Organisasjonsnr: 925 193 631
URDIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på investering		763 040	11 844 246
Sum inntekter		763 040	11 844 246
Kostnader			
Lønnskostnad	1	288 027	278 449
Annen driftskostnad	2, 3, 4	7 134 942	11 983 707
Sum kostnader		7 422 969	12 262 157
Driftsresultat		-6 659 928	-417 911
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		104 477	13 638
Annen finansinntekt		1 211 347	4 042 488
Sum finansinntekter		1 315 824	4 056 125
Annen rentekostnad		255 350	96 270
Sum finanskostnader		255 350	96 270
Netto finans		1 060 474	3 959 856
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	-5 599 455	3 541 945
Ordinært resultat etter skattekostnad		167 511	520 092
Årsresultat	6	-5 766 966	3 021 853
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 766 966	3 021 853
Totalresultat		-5 766 966	3 021 853
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 745 113	
Avsatt til annen egenkapital			3 021 853
Overført fra annen egenkapital		-3 021 853	
Sum overføringer og disponeringer		-5 766 966	3 021 853



Organisasjonsnr: 925 193 631
URDIA AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	2	2 150 000	6 200 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		3 231 629	3 145 137
Investeringer i aksjer og andeler	3	11 106 360	9 916 846
Sum finansielle anleggsmidler		16 487 989	19 261 983
Sum anleggsmidler		16 487 989	19 261 983

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer			282 792
Sum fordringer			282 792

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	4	20 934 016	24 424 577
Markedsbaserte obligasjoner	4	8 095 689	8 845 235
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	23 830 852	23 403 639
Sum investeringer		52 860 556	56 673 451

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 209 001	5 360 513
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 209 001	5 360 513

Sum omløpsmidler **54 069 557** **62 316 756**

SUM EIENDELER **70 557 546** **81 578 739**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	6, 7	8 238 900	8 238 900
Overkurs		47 658 993	47 658 993
Sum innskutt egenkapital		55 897 893	55 897 893
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			3 021 853
Udekket tap		2 745 113	
Sum opptjent egenkapital	6	-2 745 113	3 021 853
Sum egenkapital		53 152 781	58 919 746
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 750	
Betalbar skatt	5	167 511	675 767
Kortsiktig konserngjeld		2 238 967	4 959 744
Annen kortsiktig gjeld		14 979 538	17 023 482
Sum kortsiktig gjeld		17 404 766	22 658 993
Sum gjeld		17 404 766	22 658 993
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		70 557 546	81 578 739



Organisasjonsnr: 925 193 631
URDIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i Urdia AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Urdia AS'** årsregnskap som viser et underskudd på **NOK 5 766 966,-**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Styret 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 styret 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 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 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 hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 9. juni 2023

CROWE PARTNER REVISJON AS

Ellen Austenå
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Elektronisk signatur

Signert av

AUSTENÅ, ELLEN
Norwegian Bypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

09.06.2023 17.14.42

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



URDIA AS
ORG. NR. 925 193 631
ÅRSOPPGJØR 2022

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Uavhengige revisors beretning



Resultatregnskap			
Urdia AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Avkastning på investering		763 040	11 844 246
Sum driftsinntekter		763 040	11 844 246
Lønnskostnad	1	288 027	278 449
Annen driftskostnad	2, 3, 4	7 134 942	11 983 707
Sum driftskostnader		7 422 969	12 262 157
Driftsresultat		-6 659 928	-417 911
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		104 477	13 638
Annen finansinntekt		1 211 347	4 042 488
Annen rentekostnad		255 350	96 270
Resultat av finansposter		1 060 474	3 959 856
Resultat før skattekostnad		-5 599 455	3 541 945
Skattekostnad på resultat	5	167 511	520 092
Resultat		-5 766 966	3 021 853
Årsresultat	6	-5 766 966	3 021 853
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	3 021 853
Overført til udekket tap		2 745 113	0
Overført fra annen egenkapital		3 021 853	0
Sum overføringer		-5 766 966	3 021 853

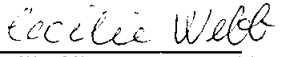



Balanse			
Urdia AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	2 150 000	6 200 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		3 231 629	3 145 137
Investeringer i aksjer og andeler	3	11 106 360	9 916 846
Sum finansielle anleggsmidler		16 487 989	19 261 983
Sum anleggsmidler		16 487 989	19 261 983
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	282 792
Sum fordringer		0	282 792
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	20 934 016	24 424 577
Markedsbaserte obligasjoner	4	8 095 689	8 845 235
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	23 830 852	23 403 639
Sum investeringer		52 860 556	56 673 451
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 209 001	5 360 513
Sum omløpsmidler		54 069 557	62 316 756
Sum eiendeler		70 557 546	81 578 739
Urdia AS			Side 2



Balanse			
Urdia AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	8 238 900	8 238 900
Overkurs		47 658 993	47 658 993
Sum innskutt egenkapital		55 897 893	55 897 893
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	3 021 853
Udekket tap		-2 745 113	0
Sum opptjent egenkapital	6	-2 745 113	3 021 853
Sum egenkapital		53 152 781	58 919 746
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 750	0
Betalbar skatt	5	167 511	675 767
Konserngjeld		2 238 967	4 959 744
Annen kortsiktig gjeld		14 979 538	17 023 482
Sum kortsiktig gjeld		17 404 766	22 658 993
Sum gjeld		17 404 766	22 658 993
Sum egenkapital og gjeld		70 557 546	81 578 739

Oslo, 22.05.2023
Styret i Urdia AS

 Cecilie Elise Fossum Webb styreleder	 Charles Fredrik Webb styremedlem	 Sebastian Innes Webb styremedlem
 Edward Severin Webb styremedlem		 Tom Oscar Collett styremedlem

Urdia AS Side 3



URDIA AS NOTER 2022

Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering av klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Aksjer i andre selskaper

Aksjer vurderes til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi på balansedagen. Tap ved realisasjon av aksjer og nedskrivning av aksjer klassifiseres som driftskostnader og tilsvarende klassifiseres gevinst ved realisasjon og reversering av nedskrivninger som driftsinntekter. Utbetaling fra andeler i DA og mottatte utbytter klassifiseres som finansinntekter.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Selskapets markedsbaserte finansielle omløpsmidler er definert som en handelsportefølje. Porteføljen vurderes til den laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Gevinst eller tap ved realisasjon av aksjer og fondsandeler samt nedskrivning eller reversering av nedskrivning av aksjeholdningen resultatføres som driftsinntekter/driftskostnader.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skatte- subjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Note 1 Lønnskostnader

Personer	2022	2021
Styrehonorar	252 434	244 040
Arbeidsgiveravgift	35 593	34 410
Sum	288 027	278 450

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i 2022.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 Investering i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Forretnings- kontor	Eierandel Stemmeandel	Antall	Kostpris	Bokført verdi
Foinco AS	Oslo	20 %	1 000 000	54 338 834	2 150 000
Sum				54 338 834	2 150 000

Aksjene i Foinco AS er nedskrevet med kr 4 050 000 i 2022.

Note 3 Investeringer i aksjer/andeler

Selskap	Antall aksjer/andeler	Kostpris	Bokført verdi
Vestre Vika DA	2,4	2 883 143	2 883 143
Kirkegaten 15 DA	37,5	4 215 990	4 215 990
Sonitor IPS Holding AS	1 401 304	2 662 477	2 662 477
Castor Invest AS	250	1 488 657	1 244 750
Credo Invest Nr. 8 AS	2 620	218 321	100 000
Sum aksjer		11 468 588	11 106 360

Aksjene er bokført til den laveste verdien av kostpris og virkelig verdi, etter laveste verdis prinsipp.

Aksjene er verdijustert med kr -299.143 i 2022.



Note 4 Markedsbaserte verdipapirer

Selskapet har investert i markedsbaserte verdipapirer pr. 31.12:

	Kostpris	Markedsverdi	Urealisert gevinst/tap
		31.12.	
Markedsbaserte aksjefond	21 773 831	20 934 016	-839 815
Markedsbaserte obligasjonsfond	8 565 629	8 095 689	-469 940
Markedsbaserte verdipapirfond	24 163 151	23 830 852	-332 299
Sum investeringer	54 502 611	52 860 557	-1 642 054

Markedsbaserte verdipapirer er pr 31.12.22 justert til virkelig verdi. Årets verdijustering er kr. -2.360.526

Note 5 Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Resultat før skattekostnad	-5 599 455	3 541 945
Permanente forskjeller	6 360 869	-470 277
Endring i midlertidige forskjeller	-	-
Benyttet fremførbart underskudd	-	-
Årets skattegrunnlag	761 414	3 071 668
22 % betalbar skatt	167 511	675 767
Endring i utsatt skatt	-	-155 675
Årets skattekostnad	167 511	520 092
Midlertidige forskjeller	31.12.2022	31.12.2021
Aksjer og andre finansielle instrumenter	-802 240	-306 107
Utsatt skatt 22%	-176 493	-67 344

Utsatt skattefordel balseføres ikke.



Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2021	8 238 900	47 658 993	3 021 853	0	58 919 746
Årets resultat			-3 021 853	-2 745 113	-5 766 966
Utbetalt tilleggsutbytte				0	0
Pr. 31.12.2022	8 238 900	47 658 993	0	-2 745 113	53 152 780

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.2022 består av følgende aksjeklasser:

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført		
A-aksjer	2 500	300	750 000		
B-aksjer	24 963	300	7 488 900		
Totalt	27 463		8 238 900		
Aksjonærer	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel	Stemmeandel	
Calymene AS	2 500	14 697	62,62 %	86,32 %	
Hesiod AS		3 422	12,46 %	4,56 %	
Myrmidon Holding AS		3 422	12,46 %	4,56 %	
Xenophon AS		3 422	12,46 %	4,56 %	
Totalt antall aksjer	2 500	24 963	100 %	100 %	

Selskapets aksjonærer har ytet lån til selskapet på til sammen kr. 14 906 912 per 31.12.2022. Lånet er renteberegnet og kr. 255 350 er kostnadsført i 2022.

Calymene AS eies av styrets leder Cecilie Webb
Hesiod AS eies av styremedlem Edward Severin Webb
Myrmidon Holding AS eies av styremedlem Sebastian Innes Webb
Xenophon AS eies av styremedlem Charles Fredrik Webb