



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 553 774
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHS. HANSEN MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Sandviksveien 163
1337 SANDVIKA

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: Hege Holstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

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, 03.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 169 935	7 322 678
Annen driftsinntekt		318 000	332 000
Sum inntekter		2 487 935	7 654 678
Kostnader			
Fremmedtjenester		1 362 642	3 073 854
Lønnskostnad	2	1 414 908	1 461 164
Annen driftskostnad	2	991 343	1 076 580
Sum kostnader		3 768 893	5 611 598
Driftsresultat		-1 280 958	2 043 081
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		884	767
Annen renteinntekt		18 770	1 874
Annen finansinntekt		-8 549	387
Sum finansinntekter		11 105	3 028
Netto finans		11 105	3 028
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 269 853	2 046 109
Skattekostnad på resultat	3	-278 551	450 474
Ordinært resultat etter skattekostnad		-991 302	1 595 635
Årsresultat		-991 302	1 595 635
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-991 302	1 595 635
Totalresultat		-991 302	1 595 635
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		2 700 000	
Avsatt til annen egenkapital		-3 691 302	1 595 635
Sum overføringer og disponeringer	4	-991 302	1 595 635



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	200 441	
Sum immaterielle eiendeler		200 441	
Sum anleggsmidler		200 441	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		255 394	2 965 365
Andre kortsiktige fordringer		8 728	87 739
Konsernfordringer		355 045	
Sum fordringer		619 167	3 053 104
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 706 649	2 906 779
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 706 649	2 906 779
Sum omløpsmidler		3 325 816	5 959 882
SUM EIENDELER		3 526 257	5 959 882
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	11 242	3 425 609
Sum opptjent egenkapital		11 242	3 425 609



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital	4	511 242	3 925 609
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		109 078	1 309 877
Betalbar skatt	3		450 474
Skyldig offentlige avgifter		86 575	146 204
Annen kortsiktig gjeld		2 819 361	127 718
Sum kortsiktig gjeld		3 015 014	2 034 273
Sum gjeld		3 015 014	2 034 273
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 526 257	5 959 882



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 544084

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 553 774
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELEMENTUM ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: c/o Johs Hansen Rederi AS
Sandviksveien 163
1337 SANDVIKA

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: Hege Holstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

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, 04.07.2023



Organisasjonsnr: 924 553 774
ELEMENTUM ASSET MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 169 935	7 322 678
Annen driftsinntekt		318 000	332 000
Sum inntekter		2 487 935	7 654 678
Kostnader			
Fremmedtjenester		1 362 642	3 073 854
Lønnskostnad	2	1 414 908	1 461 164
Annen driftskostnad	2	991 343	1 076 580
Sum kostnader		3 768 893	5 611 598
Driftsresultat		-1 280 958	2 043 081
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		884	767
Annen renteinntekt		18 770	1 874
Annen finansinntekt		-8 549	387
Sum finansinntekter		11 105	3 028
Netto finans		11 105	3 028
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-1 269 853	2 046 109
Ordinært resultat etter skattekostnad		-991 302	1 595 635
Årsresultat		-991 302	1 595 635
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-991 302	1 595 635
Totalresultat		-991 302	1 595 635
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		2 700 000	
Avsatt til annen egenkapital		-3 691 302	1 595 635
Sum overføringer og disponeringer	4	-991 302	1 595 635



Organisasjonsnr: 924 553 774
ELEMENTUM ASSET MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	200 441	
Sum immaterielle eiendeler		200 441	
Sum anleggsmidler		200 441	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		255 394	2 965 365
Andre kortsiktige fordringer		8 728	87 739
Konsernfordringer		355 045	
Sum fordringer		619 167	3 053 104
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	2 706 649	2 906 779
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 706 649	2 906 779
Sum omløpsmidler		3 325 816	5 959 882
SUM EIENDELER		3 526 257	5 959 882
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	11 242	3 425 609
Sum opptjent egenkapital		11 242	3 425 609
Sum egenkapital	4	511 242	3 925 609
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		109 078	1 309 877
Betalbar skatt	3		450 474



Skyldig offentlige avgifter	86 575	146 204
Annen kortsiktig gjeld	2 819 361	127 718
Sum kortsiktig gjeld	3 015 014	2 034 273
Sum gjeld	3 015 014	2 034 273
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 526 257	5 959 882



Organisasjonsnr: 924 553 774
ELEMENTUM ASSET MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i Elementum Asset Management AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Elementum Asset Management AS som viser et underskudd på NOK 991 302. Årsregnskapet 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 årsregnskapet 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets 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 avggi 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>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/s is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2022 for Elementum Asset Management AS

Oslo, 20. juni 2023
RSM Norge AS

Martin Westly
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

Elementum Asset Management AS

2022



Resultatregnskap

Alle tall i NOK	Note	2022	2021
<i>Driftsinntekter</i>			
Driftsinntekter		2 487 935	7 654 679
Sum driftsinntekter		2 487 935	7 654 679
<i>Driftskostnader</i>			
Fremmedtjenester		1 362 642	3 073 854
Lønnskostnader	3	1 414 908	1 461 164
Annen driftskostnad	3	991 343	1 076 580
Sum driftskostnader		3 768 893	5 611 598
Driftsresultat		-1 280 958	2 043 081
<i>Finansposter</i>			
Annen renteinntekt		18 770	1 874
Annen finansinntekt		884	767
Valutagevint/tap		-8 549	387
Annen finanskostnad		-	-
Netto finansposter		11 105	3 028
Resultat før skatt		-1 269 853	2 046 109
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-278 551	450 474
Årsresultat		-991 302	1 595 635
<i>Disponering av årsresultat</i>			
Konsernbidrag avgitt		2 700 000	-
Overført til annen egenkapital		-3 691 302	1 595 635
Sum disponert	5	-991 302	1 595 635



Balanse pr. 31. desember

Alle tall i NOK	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	2	200 441	-
Sum immaterielle eiendeler		200 441	-
<hr/>			
Sum anleggsmidler		200 441	-
Omløpsmidler			
Kundefordringer		255 394	2 965 365
Fordring konsern		355 045	-
Andre fordringer		8 728	-
Opptjente inntekter		-	50 000
Forskuddsbetalte kostnader		-	37 739
Bankinnskudd, kontanter ol.	6	2 706 647	2 906 779
Sum omløpsmidler		3 325 814	5 959 882
<hr/>			
SUM EIENDELER		3 526 257	5 959 882

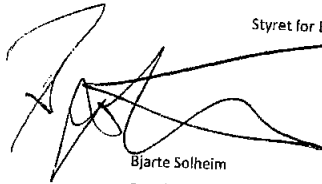


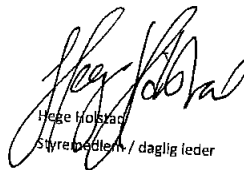
Balanse pr. 31. desember

Alle tall i NOK	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Aksjekapital	4,5	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Annen egenkapital / udekket tap	5	11 242	3 425 609
Sum opptjent egenkapital		11 242	3 425 609
Sum egenkapital	5	511 242	3 925 609
Gjeld			
Leverandørgjeld		109 078	1 309 877
Betalbar skatt	2	-	450 474
Skyldige offentlige avgifter		86 575	146 204
Skyldige feriepenger		119 361	119 968
Mellomværende konsern		2 700 000	-
Annen kortsiktig gjeld		-	7 750
Sum kortsiktig gjeld		3 015 014	2 034 273
Sum gjeld		3 015 014	2 034 273
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 526 257	5 959 882

Sandvika, 20. juni 2023

Styret for Elementum Asset Management AS


Bjarte Solheim
Styreleder


Høge Holstad
Styreleder / daglig leder



Elementum Asset Management AS NOTER TIL REGNSKAPET 31.12.2022

Note 1 – Generell informasjon og regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Regnskapsperiode

Resultatregnskapet inneholder regnskapstall fra 01.01.2022 frem til 31.12.2022.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Andre anleggsmidler enn driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets økonomiske levetid. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Inntektsføring

Driftsinntekter og renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Mottatt utbytte og andre utdelinger inntektsføres som annen finansinntekt.

Gvinster ved salg av aksjer resultatføres på det tidspunktet risiko og rettigheter knyttet til de solgte aksjene har gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet). Dersom det er usikkerhet om det samlede vederlagets endelige størrelse inntektsføres gevinsten med det beløp som anses som mest sannsynlig.

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.

Renter

Rentekostnad ved bruk av rentebytteavtaler kostnadsføres etter hvert som de påløper. Urealiserte gevinster/tap på slike posisjoner regnskapsføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 prosent av forskjeller 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at dette kan bli nyttegjørt. I den grad konsernbidrag ikke er resultatført er skatteeffekten av konsernbidraget ført direkte mot investering i balansen.



Note 2: Lønn, honorarer og annen driftskostnad

Selskapet har pr. 31.12.2022 ingen ansatte.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	1 175 208	1 213 032
Arbeidsgiveravgift	173 979	179 567
Pensjonskostnader	28 209	27 471
Personalforsikringer	30 974	30 817
Andre personalkostnader	6 538	10 277
Sum lønnskostnader	1 414 908	1 461 164

Det er ikke ytet lån eller stilt garantier til daglig leder, styret eller andre nærstående. Selskapet har hatt avtale om obligatorisk tjenestepensjon (OTP) frem til 31.12.2022.

Det er kostnadsført honorar til revisor med NOK 41 408 som i sin helhet gjelder ordinær revisjon.

Note 3: Skatter

Avstemming mellom regnskapsmessig overskudd og skattepliktig inntekt	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 269 853	2 046 109
Endringer i midlertidige forskjeller	-	-
Permanente forskjeller	3 712	-
Mottatt / (avgitt) konsernbidrag	355 045	-
Skattepliktig inntekt / (underskudd)	-911 096	2 046 109

Årets skattekostnad fordeler seg på	2022	2021
Betalbar skatt på årets resultat	-	450 144
Effekt på utsatt skatt konsernbidrag	78 110	-
Endring utsatt skattefordel	200 441	-
Sum årets skattekostnad / (inntekt)	278 551	450 144

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik	2022	2021
Betalbar skatt på årets resultat	-	450 144
Effekt på betalbar skatt av avgitt konsernbidrag	-	-
Sum betalbar skatt	-	450 144



Midlertidige forskjeller pr. 31.12 består av		2021
Driftsmidler regnskapsmessig verdi	-	-
Driftsmidler skattemessig verdi	-	-
Sum midlertidige forskjeller driftsmidler	-	-
Renteswap regnskapsmessig verdi		
Renteswap skattemessig verdi		
Sum midlertidige forskjeller driftsmidler		
Fremførbart underskudd	-911 096	-
Sum midlertidige forskjeller	-911 096	-
Netto utsatt skatt / (utsatt skattefordel)	-200 441	-

Note 4: Endringer i selskapets egenkapital

		Aksjekapital	Annen innskutt kapital	Annen egenkapital	Sum
IB	01.01.2022	500 000	-	3 425 609	3 925 609
Konsernbidrag	31.12.2022		276 935	-2 700 000	-2 423 065
Årets resultat	31.12.2022		-276 935	-714 367	-991 302
Egenkapital	31.12.2022	500 000	-	11 242	511 242

Note 5: Bundne midler

Selskapet har innestående NOK 38 496 på skattetrekkkonto.

Note 6: Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er på NOK 500 000, fordelt på 500 aksjer pålydende NOK 1000.

Aksjonærer	Aksjer
Elementum AS	500
Totalt antall aksjer	500

Samtlige aksjer har lik stemmerett.

Medlemmer av selskapets styre eier indirekte følgende aksjer

Bjarte Solheim	Styrets leder	100 %
Hege Holstad	Styremedlem	0 %
Totalt		100 %