



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 022 181
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PUMU-INVEST AS
Forretningsadresse: Ole Jacob Brochs gate 1A
0454 OSLO

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: Una Line Ree Hunderi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2024

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, 27.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	585 588	
Sum inntekter		585 588	
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	480 872	376 713
Sum kostnader		480 872	376 713
Driftsresultat		104 716	-376 713
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 808	
Annen finansinntekt			46 897
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	1		-192 951
Sum finansinntekter		5 808	-146 054
Annen rentekostnad		50 583	
Annen finanskostnad			1 156
Sum finanskostnader		50 583	1 156
Netto finans		-44 775	-147 210
Ordinært resultat før skattekostnad		59 941	-523 923
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		59 941	-523 923
Årsresultat		59 941	-523 923
Årsresultat etter minoritetsinteresser		59 941	-523 923
Totalresultat		59 941	-523 923
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 300 000	3 000 000
Avsatt til annen egenkapital		-1 240 059	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført fra annen egenkapital			-3 523 923
Sum overføringer og disponeringer	4	59 941	-523 923



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	11 960 210	13 847 564
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	6 790 709	8 005 226
Sum investeringer		18 750 918	21 852 790
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 112	1 191 283
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 112	1 191 283
Sum omløpsmidler		18 759 031	23 044 074
SUM EIENDELER		18 759 031	23 044 074
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	90 000	90 000
Sum innskutt egenkapital		90 000	90 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	18 518 126	19 758 185
Sum opptjent egenkapital		18 518 126	19 758 185
Sum egenkapital		18 608 126	19 848 185



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte			3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		150 905	195 889
Sum kortsiktig gjeld		150 905	3 195 889
Sum gjeld		150 905	3 195 889
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 759 031	23 044 074



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 480116

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 022 181
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UNA LINE INVEST AS
Forretningsadresse: Ole Jacob Brochs gate 1A
0454 OSLO

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: Una Line Ree Hunderi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2024

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: 929 022 181
UNA LINE INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	585 588	
Sum inntekter		585 588	
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	480 872	376 713
Sum kostnader		480 872	376 713
Driftsresultat		104 716	-376 713
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 808	
Annen finansinntekt			46 897
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	1		-192 951
Sum finansinntekter		5 808	-146 054
Annen rentekostnad		50 583	
Annen finanskostnad			1 156
Sum finanskostnader		50 583	1 156
Netto finans		-44 775	-147 210
Ordinært resultat før skattekostnad		59 941	-523 923
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		59 941	-523 923
Årsresultat		59 941	-523 923
Årsresultat etter minoritetsinteresser		59 941	-523 923
Totalresultat		59 941	-523 923
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 300 000	3 000 000
Avsatt til annen egenkapital		-1 240 059	
Overført fra annen egenkapital			-3 523 923
Sum overføringer og disponeringer	4	59 941	-523 923





Organisasjonsnr: 929 022 181
UNA LINE INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	11 960 210	13 847 564
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	6 790 709	8 005 226
Sum investeringer		18 750 918	21 852 790
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		8 112	1 191 283
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 112	1 191 283
Sum omløpsmidler		18 759 031	23 044 074
SUM EIENDELER		18 759 031	23 044 074
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	90 000	90 000
Sum innskutt egenkapital		90 000	90 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	18 518 126	19 758 185
Sum opptjent egenkapital		18 518 126	19 758 185
Sum egenkapital		18 608 126	19 848 185
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte			
Utbytte			3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		150 905	195 889
Sum kortsiktig gjeld		150 905	3 195 889
Sum gjeld		150 905	3 195 889



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

18 759 031

23 044 074



Organisasjonsnr: 929 022 181
UNA LINE INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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

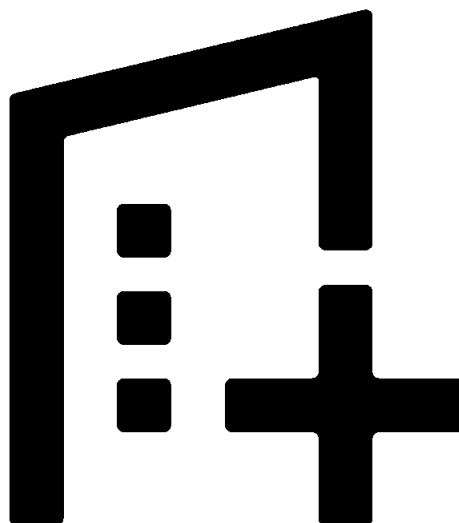
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023

Una Line Invest AS

org. nr. 929 022 181



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Una Line Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	585 588	0
SUM DRIFTSINNEKT		585 588	0
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	(480 872)	(376 713)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(480 872)	(376 713)
DRIFTSRESULTAT		104 716	(376 713)
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		5 808	0
Annen finansinntekt		0	46 897
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	1	0	(192 951)
Annen rentekostnad		(50 583)	0
Annen finanskostnad		0	(1 156)
SUM FINANSPOSTER		(44 775)	(147 210)
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		59 941	(523 923)
Skattekostnad på resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		59 941	(523 923)
ÅRSRESULTAT		59 941	(523 923)
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Foreslått utbytte		0	3 000 000
Tilleggsutbytte		1 300 000	0
Avsatt til annen egenkapital		(1 240 059)	0
Overført fra annen egenkapital		0	3 523 923
SUM DISPONERT (DEKKET)	4	59 941	(523 923)



Una Line Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	11 960 210	13 847 564
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	6 790 709	8 005 226
Sum finansielle omløpsmidler		18 750 918	21 852 790
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 112	1 191 283
SUM OMLØPSMIDLER		18 759 031	23 044 074
SUM EIENDELER		18 759 031	23 044 074



Una Line Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	90 000	90 000
Sum innskutt egenkapital		<u>90 000</u>	<u>90 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	18 518 126	19 758 185
Sum opptjent egenkapital		<u>18 518 126</u>	<u>19 758 185</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>18 608 126</u>	<u>19 848 185</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		0	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		150 905	195 889
Sum kortsiktig gjeld		<u>150 905</u>	<u>3 195 889</u>
SUM GJELD		<u>150 905</u>	<u>3 195 889</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>18 759 031</u>	<u>23 044 074</u>

Oslo, 25.04.2024

Una Line Ree Hunderi
styreleder



Una Line Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Sammenligningstall

I fjorårets regnskap ble mottatt utbytte samt realisert og urealisert avkastning på investeringer klassifisert som omløpsmidler presentert som finansposter. I årets regnskap er disse postene presentert som driftsinntekt (avkastning på finansinvesteringer) eller driftskostnad (negativ avkastning på finansinvesteringer).

Endring i regnskapsprinsipp

Med bakgrunn i NRS(V) 'Fond for urealiserte gevinster' pkt 5.1.4, har selskapet fra og med 2023 valgt å benytte porteføljeprinsippet for sine kortsiktige finansinvesteringer, det vil si at disse nå vurderes i henhold til laveste verdis prinsipp for porteføljen samlet.



Una Line Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2023	2022
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	22 987	0
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	487 887	0
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	74 715	-192 951
Annen finansinntekt / finanskostnad	0	45 741
Sum	585 588	-147 210

NOTE 2 LØNNSKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.



Una Line Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	59 941	- 523 923
Permanente forskjeller	-531 914	272 210
Skattepliktig inntekt	-471 973	-251 713

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-723 686	-251 713	471 973
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	723 686	251 713	-471 973
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

NOTE 4 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2023	90 000	19 758 185	19 848 185
Årets resultat	0	59 941	59 941
Tilleggsutbytte	0	-1 300 000	-1 300 000
31.12.2023	90 000	18 518 126	18 608 126



Una Line Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 5 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balansført verdi 31.12.2023	Virkelig verdi 31.12.2023	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	11 960 210	11 960 210	13 590 801	2 611 237
Obligasjoner og pengemarkedsfond	6 790 709	6 790 709	7 206 476	0
Sum	18 750 918	18 750 918	20 797 277	2 611 237

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.



BDO AS
Kobbegate 2
Postboks 1786 Sentrum
7416 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Una Line Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Una Line Invest 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.

Styrets 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 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

Eivind Hombornes
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: P1U0EW-OTPPT-3CDCQ-V0B0E-L037Y-TDDJK



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."

Hombornes, Eivind

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-1 358961

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-05-31 07:29:21 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PU0EW-OTPPT-3CDCQ-VOBOE-L037Y-TQDJK

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>



SIGNICAT

Årsregnskap for 2023

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Una Line Ree Hunderi	BankID OIDC	2024-05-27 18:17

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

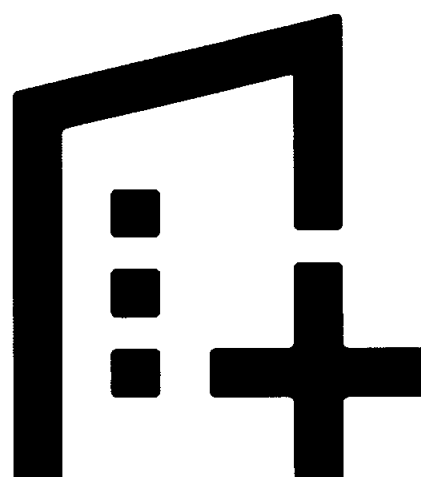
THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsregnskap 2023

Una Line Invest AS

org. nr. 929 022 181



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Una Line Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	585 588	0
SUM DRIFTSINNEKT		585 588	0
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	(480 872)	(376 713)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(480 872)	(376 713)
DRIFTSRESULTAT		104 716	(376 713)
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		5 808	0
Annen finansinntekt		0	46 897
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	1	0	(192 951)
Annen rentekostnad		(50 583)	0
Annen finanskostnad		0	(1 156)
SUM FINANSPOSTER		(44 775)	(147 210)
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		59 941	(523 923)
Skattekostnad på resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		59 941	(523 923)
ÅRSRESULTAT		59 941	(523 923)
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Foreslått utbytte		0	3 000 000
Tilleggsutbytte		1 300 000	0
Avsatt til annen egenkapital		(1 240 059)	0
Overført fra annen egenkapital		0	3 523 923
SUM DISPONERT (DEKKET)	4	59 941	(523 923)



Una Line Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	11 960 210	13 847 564
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	6 790 709	8 005 226
Sum finansielle omløpsmidler		18 750 918	21 852 790
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 112	1 191 283
SUM OMLØPSMIDLER		18 759 031	23 044 074
SUM EIENDELER		18 759 031	23 044 074



Una Line Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	90 000	90 000
Sum innskutt egenkapital		<u>90 000</u>	<u>90 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	18 518 126	19 758 185
Sum opptjent egenkapital		<u>18 518 126</u>	<u>19 758 185</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>18 608 126</u>	<u>19 848 185</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		0	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		150 905	195 889
Sum kortsiktig gjeld		<u>150 905</u>	<u>3 195 889</u>
SUM GJELD		<u>150 905</u>	<u>3 195 889</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>18 759 031</u>	<u>23 044 074</u>

Oslo, 25.04.2024

Una Line Ree Hunderi
styreleder



Una Line Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Sammenligningstall

I fjorårets regnskap ble mottatt utbytte samt realisert og urealisert avkastning på investeringer klassifisert som omløpsmidler presentert som finansposter. I årets regnskap er disse postene presentert som driftsinntekt (avkastning på finansinvesteringer) eller driftskostnad (negativ avkastning på finansinvesteringer).

Endring i regnskapsprinsipp

Med bakgrunn i NRS(V) 'Fond for urealiserte gevinster' pkt 5.1.4, har selskapet fra og med 2023 valgt å benytte porteføljeprinsippet for sine kortsiktige finansinvesteringer, det vil si at disse nå vurderes i henhold til laveste verdis prinsipp for porteføljen samlet.



Una Line Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2023	2022
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	22 987	0
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	487 887	0
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	74 715	-192 951
Annen finansinntekt / finanskostnad	0	45 741
Sum	585 588	-147 210

NOTE 2 LØNNKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.



Una Line Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	59 941	- 523 923
Permanente forskjeller	-531 914	272 210
Skattepliktig inntekt	-471 973	-251 713
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-723 686	-251 713	471 973
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	723 686	251 713	-471 973
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

NOTE 4 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2023	90 000	19 758 185	19 848 185
Årets resultat	0	59 941	59 941
Tilleggsutbytte	0	-1 300 000	-1 300 000
31.12.2023	90 000	18 518 126	18 608 126



Una Line Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 5 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balansført verdi 31.12.2023	Virkelig verdi 31.12.2023	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	11 960 210	11 960 210	13 590 801	2 611 237
Obligasjoner og pengemarkedsfond	6 790 709	6 790 709	7 206 476	0
Sum	18 750 918	18 750 918	20 797 277	2 611 237

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.