



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 548 406
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRAUNAR PUBLIC EQUITY AS
Forretningsadresse: Haakon VII's gate 2
0161 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: Ingar Owren Solheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2024

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, 15.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		1 628 376	1 422 862
Sum kostnader		1 628 376	1 422 862
Driftsresultat		-1 628 376	-1 422 862
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 379 056	1 942 360
Annen finansinntekt		102 080	232 184
Sum finansinntekter		11 481 136	2 174 544
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 347 251	522 609
Annen finanskostnad		77 030	769 800
Sum finanskostnader		2 424 281	1 292 409
Netto finans		9 056 854	882 135
Resultat før skattekostnad		7 428 478	-540 727
Skattekostnad	2, 3	2 146 674	0
Årsresultat		5 281 804	-540 727
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		540 727	-540 727
Annen egenkapital		4 741 077	0
Sum overføringer og disponeringer		5 281 804	-540 727



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	387 500	0
Sum fordringer		387 500	0
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	0	0
Andre finansielle instrumenter	5	21 749 390	24 096 641
Sum investeringer		21 749 390	24 096 641
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		294 760 064	286 012 878
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		294 760 064	286 012 878
Sum omløpsmidler		316 896 954	310 109 519
SUM EIENDELER		316 896 954	310 109 519

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	180 000	180 000
Overkurs	7	309 850 035	309 850 035
Annen innskutt egenkapital	7	-25 500	-25 500
Sum innskutt egenkapital		310 004 535	310 004 535
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	4 741 077	0
Udekket tap	7	0	540 727
Sum opptjent egenkapital		4 741 077	-540 727
Sum egenkapital		314 745 612	309 463 808
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 669	645 711
Betalbar skatt	2, 3	2 146 674	0
Sum kortsiktig gjeld		2 151 343	645 711
Sum gjeld		2 151 343	645 711
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		316 896 954	310 109 519



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 641447

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 548 406
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRAUNAR PUBLIC EQUITY AS
Forretningsadresse: Olav Vs gate 5
0161 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: Ingar Owren Solheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2024

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, 17.07.2024



Organisasjonsnr: 928 548 406
FRAUNAR PUBLIC EQUITY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		1 628 376	1 422 862
Sum kostnader		1 628 376	1 422 862
Driftsresultat		-1 628 376	-1 422 862
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 379 056	1 942 360
Annen finansinntekt		102 080	232 184
Sum finansinntekter		11 481 136	2 174 544
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 347 251	522 609
Annen finanskostnad		77 030	769 800
Sum finanskostnader		2 424 281	1 292 409
Netto finans		9 056 854	882 135
Resultat før skattekostnad		7 428 478	-540 727
Skattekostnad	2, 3	2 146 674	0
Årsresultat		5 281 804	-540 727
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		540 727	-540 727
Annen egenkapital		4 741 077	0
Sum overføringer og disponeringer		5 281 804	-540 727



Organisasjonsnr: 928 548 406
FRAUNAR PUBLIC EQUITY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			
	4	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
	4	387 500	0
Sum fordringer		387 500	0
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter			
	5	0	0
Andre finansielle instrumenter			
	5	21 749 390	24 096 641
Sum investeringer		21 749 390	24 096 641
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		294 760 064	286 012 878
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		294 760 064	286 012 878
Sum omløpsmidler		316 896 954	310 109 519
SUM EIENDELER		316 896 954	310 109 519
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	180 000	180 000



Overkurs	7	309 850 035	309 850 035
Annen innskutt egenkapital	7	-25 500	-25 500
Sum innskutt egenkapital		310 004 535	310 004 535
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	4 741 077	0
Udekket tap	7	0	540 727
Sum opptjent egenkapital		4 741 077	-540 727
Sum egenkapital		314 745 612	309 463 808
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 669	645 711
Betalbar skatt	2, 3	2 146 674	0
Sum kortsiktig gjeld		2 151 343	645 711
Sum gjeld		2 151 343	645 711
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		316 896 954	310 109 519



Organisasjonsnr: 928 548 406
FRAUNAR PUBLIC EQUITY 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. Klassifisering og vurdering av balanseposter Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

<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>	

Note

5

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Utenlandske verdipapirer	21749390.00	2347251.00
<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	21749390.00	2347251.00

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



KPMG AS
Sjøgangen 6
N-7010 Trondheim

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Fraunar Public Equity AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fraunar Public Equity AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 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 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 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodo	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	



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 regnskapet, 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 hensiktsmessig, 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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.

Trondheim, 1. juli 2024
KPMG AS

Yngve Olsen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2023

FRAUNAR PUBLIC EQUITY AS

Org.nr. 928 548 406

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisors beretning

Utarbeidet av:



STATEMENT

Kompetansehus for forretningsdrift

Godkjent regnskapsselskap - Org.nr. 979 607 008
Wergelandsveien 1, 0167 Oslo



FRAUNAR PUBLIC EQUITY AS
928 548 406

Resultatregnskap

	Note	2023	03.01 - 31.12.2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-1 628 376	-1 422 862
Sum driftskostnader		-1 628 376	-1 422 862
Driftsresultat		-1 628 376	-1 422 862
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		11 379 056	1 942 360
Annen finansinntekt		102 080	232 184
Sum finansinntekter		11 481 136	2 174 544
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		-2 347 251	-522 609
Annen finanskostnad		-77 030	-769 800
Sum finanskostnader		-2 424 281	-1 292 409
Netto finans		9 056 854	882 135
Resultat før skattekostnad		7 428 478	-540 727
Skattekostnad	2, 3	-2 146 674	0
Årsresultat		5 281 804	-540 727
Overføringer			
Annen egenkapital		4 741 077	0
Udekket tap		540 727	-540 727
Sum overføringer		5 281 804	-540 727



FRAUNAR PUBLIC EQUITY AS
928 548 406

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	387 500	0
Sum fordringer		387 500	0
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5	21 749 390	24 096 641
Sum investeringer		21 749 390	24 096 641
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		294 760 064	286 012 878
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		294 760 064	286 012 878
Sum omløpsmidler		316 896 954	310 109 519
SUM EIENDELER		316 896 954	310 109 519



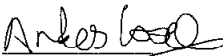
FRAUNAR PUBLIC EQUITY AS
928 548 406

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	180 000	180 000
Overkurs	7	309 850 035	309 850 035
Annen innskutt egenkapital	7	-25 500	-25 500
Sum innskutt egenkapital		310 004 535	310 004 535
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	4 741 077	0
Udekket tap	7	0	-540 727
Sum opptjent egenkapital		4 741 077	-540 727
Sum egenkapital		314 745 612	309 463 808
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 669	645 711
Betalbar skatt	2, 3	2 146 674	0
Sum kortsiktig gjeld		2 151 343	645 711
Sum gjeld		2 151 343	645 711
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		316 896 954	310 109 519

Oslo, 01.07.2024


Ingar Øwren Solheim
styrets leder


Anders Gaarud
styremedlem



FRAUNAR PUBLIC EQUITY AS
928 548 406

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsett til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Spesifisering av skatt

	2023	03.01 - 31.12.2022
Skattekostnad		
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	2 146 674	0
Skattekostnad	2 146 674	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	7 428 478	-540 727
Permanente forskjeller	2 347 251	522 609
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-18 118	0
Skattepliktig inntekt	9 757 610	-18 118
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	2 146 674	0
Sum betalbar skatt i balansen	2 146 674	0



FRAUNAR PUBLIC EQUITY AS
928 548 406

Note 3 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Fremførbart underskudd	-18 118	0	-18 118
Netto forskjeller	-18 118	0	-18 118
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	18 118	0	18 118
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 5 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendringer
Utenlandske verdipapirer	21 749 390	2 347 251

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30 000	2	60 000
Preferanse	60 000	2	120 000
Sum	90 000		180 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Baggins AS	18 484	20,54	Ordinære
AM Holding AS	9 242	10,27	Ordinære
Anga Kapital AS	2 274	2,53	Ordinære
Baggins AS	38 806	43,12	Preferanse
AM Holding AS	19 403	21,56	Preferanse
Anga Kapital AS	1 791	1,99	Preferanse
Totalt antall aksjer	90 000	100	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	180 000	309 850 035	-25 500	0	-540 727	309 463 808
Årsresultat	0	0	0	4 741 077	540 727	5 281 804
Egenkapital 31.12.2023	180 000	309 850 035	-25 500	4 741 077	0	314 745 612