



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 454 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARGENTUM OPPSTART 1 AS
Forretningsadresse: Bradbenken 1
5003 BERGEN

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: Pål Toft
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 23.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning investeringsportefølje		55 715 034	
Valutaregulering valutaterminkontrakter	1		
Sum inntekter		55 715 034	
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	21 518	32 460
Sum kostnader		21 518	32 460
Driftsresultat		55 693 516	-32 460
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		301 959	
Annen finansinntekt		2 573 261	
Sum finansinntekter		2 875 220	
Annen rentekostnad			3 687
Annen finanskostnad		11 190	1 274
Sum finanskostnader		11 190	4 961
Netto finans	3	2 864 030	-4 961
Ordinært resultat før skattekostnad		58 557 546	-37 421
Skattekostnad på resultat	4	666 984	
Ordinært resultat etter skattekostnad		57 890 562	-37 421
Årsresultat	5	57 890 562	-37 421
Årsresultat etter minoritetsinteresser		57 890 562	-37 421
Totalresultat		57 890 562	-37 421
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		134 285 738	
Overført fra annen egenkapital	5	-76 395 176	-37 421



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		57 890 562	-37 421



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Private equity investering	6	48 159 975	133 633 500
Sum investeringer		48 159 975	133 633 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 017 949	261 866
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 017 949	261 866
Sum omløpsmidler		58 177 924	133 895 366
SUM EIENDELER		58 177 924	133 895 366
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	141 000	141 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		57 359 190	128 374 400
Sum innskutt egenkapital		57 500 190	128 515 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			5 379 966
Sum opptjent egenkapital			5 379 966
Sum egenkapital	5	57 500 190	133 895 366



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		666 984	
Annen kortsiktig gjeld		10 750	
Sum kortsiktig gjeld		677 734	
Sum gjeld		677 734	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		58 177 924	133 895 366



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 642650

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 454 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARGENTUM OPPSTART 1 AS
Forretningsadresse: Bradbenken 1
5003 BERGEN

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: Pål Toft
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 18.07.2024



Organisasjonsnr: 927 454 912
ARGENTUM OPPSTART 1 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning			
investeringsportefølje		55 715 034	
Valutaregulering			
valutaterminkontrakter	1		
Sum inntekter		55 715 034	
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	21 518	32 460
Sum kostnader		21 518	32 460
Driftsresultat		55 693 516	-32 460
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		301 959	
Annen finansinntekt		2 573 261	
Sum finansinntekter		2 875 220	
Annen rentekostnad			3 687
Annen finanskostnad		11 190	1 274
Sum finanskostnader		11 190	4 961
Netto finans	3	2 864 030	-4 961
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		58 557 546	-37 421
Skattekostnad på resultat	4	666 984	
Ordinært resultat etter skattekostnad		57 890 562	-37 421
Årsresultat	5	57 890 562	-37 421
Årsresultat etter minoritetsinteresser		57 890 562	-37 421
Totalresultat		57 890 562	-37 421
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		134 285 738	
Overført fra annen egenkapital	5	-76 395 176	-37 421
Sum overføringer og disponeringer		57 890 562	-37 421



Organisasjonsnr: 927 454 912
ARGENTUM OPPSTART 1 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler		0	0
-------------------	--	---	---

Omløpsmidler Varer

Investeringer			
Private equity investering	6	48 159 975	133 633 500
Sum investeringer		48 159 975	133 633 500

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		10 017 949	261 866
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 017 949	261 866

Sum omløpsmidler		58 177 924	133 895 366
------------------	--	------------	-------------

SUM EIENDELER		58 177 924	133 895 366
----------------------	--	-------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	141 000	141 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		57 359 190	128 374 400
Sum innskutt egenkapital		57 500 190	128 515 400

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital			5 379 966
Sum opptjent egenkapital			5 379 966

Sum egenkapital	5	57 500 190	133 895 366
-----------------	---	------------	-------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
----------------------	--	---	---

Kortsiktig gjeld

Betalbar skatt		666 984	
Annen kortsiktig gjeld		10 750	
Sum kortsiktig gjeld		677 734	

Sum gjeld		677 734	0
-----------	--	---------	---



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

58 177 924

133 895 366



Organisasjonsnr: 927 454 912
ARGENTUM OPPSTART 1 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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i Argentum Oppstart 1 AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Argentum Oppstart 1 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.

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

Bergen, 30. juni 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Marius Kaland Olsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Olsen, Marius Kaland	BANKID	2024-07-04 15:29

This document package contains:

- Closing 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.



DocuSign Envelope ID: 48D4E6F5-DBCD-4AC9-B0E3-5FDB3BE67143

Resultatregnskap			
Argentum Oppstart 1 AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Avkastning investeringsportefølje		55 715 034	0
Sum avkastning investeringsportefølje		55 715 034	0
Annen driftskostnad	2	21 518	32 460
Sum driftskostnader		21 518	32 460
Driftsresultat		55 693 516	-32 460
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		301 959	0
Annen finansinntekt		2 573 261	0
Annen rentekostnad		0	3 687
Annen finanskostnad		11 190	1 274
Resultat av finansposter	3	2 864 030	-4 961
Resultat før skattekostnad		58 557 546	-37 421
Skattekostnad på resultat	4	666 984	0
Årsresultat	5	57 890 562	-37 421
Overføringer			
Tilleggsutbytte		134 285 738	0
Overført fra annen egenkapital	5	76 395 176	37 421
Sum overføringer		57 890 562	-37 421
Argentum Oppstart 1 AS		Side 1	



DocuSign Envelope ID: 48D4E6F5-DBCD-4AC9-B0E3-5FDB3BE67143

Balanse			
Argentum Oppstart 1 AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Omløpsmidler			
Investeringer			
Private equity investering	6	48 159 975	133 633 500
Sum investeringer		48 159 975	133 633 500
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 017 949	261 866
Sum omløpsmidler		58 177 924	133 895 366
Sum eiendeler		58 177 924	133 895 366

Argentum Oppstart 1 AS

Side 2



DocuSign Envelope ID: 48D4E6F5-DBCD-4AC9-B0E3-5FDB3BE67143

Balanse			
Argentum Oppstart 1 AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	141 000	141 000
Overkurs		57 359 190	128 374 400
Sum innskutt egenkapital		57 500 190	128 515 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	5 379 966
Sum opptjent egenkapital		0	5 379 966
Sum egenkapital	5	57 500 190	133 895 366
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		666 984	0
Annen kortsiktig gjeld		10 750	0
Sum kortsiktig gjeld		677 734	0
Sum gjeld		677 734	0
Sum egenkapital og gjeld		58 177 924	133 895 366

Bergen, 30.06.2024
Styret i Argentum Oppstart 1 AS

<p>DocuSigned by: <i>Harald Inge Flågtvedt</i> Harald Flågtvedt styreleder</p>	<p>DocuSigned by: <i>Pål Toft</i> Pål Toft styremedlem</p>
--	--

Argentum Oppstart 1 AS **Side 3**



DocuSign Envelope ID: 48D4E6F5-DBCD-4AC9-B0E3-5FDB3BE67143

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Argentum Oppstart 1 AS er et Single Purpose Vehicle for investeringer i private equity fond og andeler. Selskapet ble etablert 19. april 2021.

Vurdering og klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i private equity fond

Investering i private equity fond regnskapsføres som omløpsmiddel og vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Investeringsporteføljen vurderes samlet basert på et porteføljeprinsipp. Dette begrunnes med at risikodiversifiseringen i PE-porteføljen søkes oppnådd gjennom å utvikle en balansert portefølje med hensyn til tid (årgang), bransjer, faser, geografi og forvaltere.

Virkelig verdi blir beregnet basert på verdsettelsesprinsipper fastsatt i IFRS 13 og retningslinjer i henhold til International Private Equity and Venture Capital (IPEVC) Valuation Guidelines. Ved verdsettelsen av fondenes investeringsporteføljer legges markedsverdi per balansedato til grunn for noterte investeringer. For unoterte investeringer, der ingen markedsverdi er observerbar, bestemmes virkelig verdi på grunnlag av nylig gjennomførte tredjepartstransaksjoner, eller med referanse til markedsverdi på sammenliknbare instrumenter eller på grunnlag av nåverdiberegning av fremtidige kontantstrømmer. Investeringer hvor virkelig verdi ikke kan måles pålitelig verdsettes til kost med fradrag for eventuelle ikke-forbigående verdifall. Virkelig verdi av investeringer i private equity fond beregnes på grunnlag av fondets virkelige verdi på balansedagen. Virkelig verdi av fondet tilsvarer investeringsporteføljen vurdert til virkelig verdi tillagt netto andre balanseposter.

Det foretas nedskrivninger av private equity fond der dette anses påkrevd på grunn av påviselig varig verdifall.

Andre fordringer

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.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Avkastning fra investeringer består av realiserte gevinster/tap, samt utbytte eller tilsvarende utbetalinger fra private equity fond.

Kostnader



DocuSign Envelope ID: 48D4E6F5-DBCD-4AC9-B0E3-5FDB3BE67143

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 prosent på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til unntaksreglene for små foretak.

Valuta

Bankinnskudd i utenlandsk valuta omregnes til dagskurs pr 31.12.

Investeringer i private equity fond balanseføres til transaksjonskurs på utbetalingstidspunktet. Distribusjoner fra private equity fond regnskapsføres til transaksjonskurs på innbetalingstidspunktet.

Restforpliktelser i private equity fond omregnes til norske kroner basert på dagskurs pr 31.12.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte, m.m.

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2022 eller 2023. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styrets medlemmer.

Det er ikke gitt lån / sikkerhetsstillelse til styrets medlemmer eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	19 098	15 801
Andre tjenester	0	14 259
Sum godtgjørelse til revisor	19 098	30 060

Honorar til revisor er oppgitt inklusiv merverdiavgift. Andre tjenester er knyttet til bistand vedrørende kapitalforhøyelse.

Note 3 Spesifikasjon av finansposter

Annen finansinntekt	2023	2022
Agiogevinst	2 573 261	0
Annen renteinntekt	301 959	0
Sum annen finansinntekt	2 875 220	0
Annen finanskostnad	2023	2022
Agiotap	11 190	1 274
Sum annen finanskostnad	11 190	1 274



DocuSign Envelope ID: 48D4E6F5-DBCD-4AC9-B0E3-5FDB3BE67143

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalbar skatt	666 984	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Sum skattekostnad	666 984	0

Beregning av årets skattegrunnlag		
Resultat før skattekostnad	58 557 546	-37 421
Permanente forskjeller	-55 488 382	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-37 421	0
Skattepliktig inntekt	3 031 743	-37 421
Betalbar skatt 22%	666 984	0

Midlertidige forskjeller		
Underskudd til fremføring	0	-37 421
Forskjeller som ikke inngår i beregningen	0	37 421
Grunnlag for utsatt skatt/(skattefordel) i balansen	0	0
Utsatt skatt (fordel) 22%	0	0

Avstemming av årets skattekostnad		
22% skatt av ordinært resultat før skatt	12 882 660	-8 233
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-12 207 444	0
Skatteeffekt anvendelse fremførbart underskudd	-8 233	8 233
Beregnet skattekostnad	666 984	0

Effektiv skattesats	1,14 %	0,00 %
---------------------	--------	--------

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til NRS 8 og god regnskapsskikk for små foretak.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	141 000	128 374 400	5 379 966	133 895 366
Tilleggsutbytte 2023		-71 015 210	-63 270 528	-134 285 738
Årets resultat	0	0	57 890 562	57 890 562
Pr 31.12.2023	141 000	57 359 190	0	57 500 190



DocuSign Envelope ID: 48D4E6F5-DBCD-4AC9-B0E3-5FDB3BE67143

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler i private equityfond

Investeringen regnskapsføres etter kostmetoden.

Fond	Jurisdiksjon	Antall aksjer	Eierandel	Valuta	Kostpris 31.12 NOK
Cartera Condis, S.L.	Spania	130 000	27,88%	EUR	48 159 975
Total kostpris i NOK 31.12					48 159 975

Balanseført verdi er regnskapsført til anskaffelseskost, da virkelig verdi av investeringen er høyere enn kostpris.

Det vil være usikkerhet ved prisingen av finansielle instrumenter som ikke prises i et aktivt marked. Eventuelle endringer i forutsetninger vil kunne påvirke virkelig verdi av investeringen.

Investeringen i private equity fond verdsettes basert på net asset value (NAV) som rapporteres fra fondene. Virkelig verdi blir beregnet basert på verdsettelsesprinsipper fastsatt i IFRS 13 og retningslinjer for verdsettelse i henhold til International Private Equity and Venture Capital (IPEVC, se www.privateequityvaluation.com).

Ledelsen har basert sine vurderinger på den informasjon som er tilgjengelig i markedet kombinert med beste skjønn. Det er ikke fremkommet ny informasjon om vesentlige forhold som var inntruffet eller forelå allerede på balansedagen per 31.12.2023 og frem til styrets behandling av regnskapet 30.06.2024

Note 7 - Aksjonærer

Aksjekapitalen i Argentum Oppstart 1 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	14 100 000	0,01	141 000
Sum	14 100 000		141 000

Eierstruktur

Aksjonærer per 31.12.2022 er:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Argentum Fondsinvesteringer as	10 601 628	75,19 %	75,19 %
Argentum EIS AS	136 065	0,97 %	0,97 %
Bradbenken Partner AS	108 461	0,77 %	0,77 %
Argentum 2020 AS	2 169 231	15,38 %	15,38 %
Varner PE AS	1 084 615	7,69 %	7,69 %
Totalt	14 100 000	100 %	100 %