



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	926 446 398
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SNACK ALTERNATIVT INVESTERINGSFOND AS
Forretningsadresse:	c/o Permian AS Hieronymus Heyerdahls gate 1 0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Karl Kristian Sunde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.03.2024

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, 06.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	855 027	624 659
Sum kostnader		855 027	624 659
Driftsresultat		-855 027	-624 659
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3, 4	31 668 296	2 500 000
Annen renteinntekt		2 897	1 539
Annen finansinntekt		4 239	
Sum finansinntekter		31 675 432	2 501 539
Annen finanskostnad		2 336	1 903
Sum finanskostnader		2 336	1 903
Netto finans		31 673 096	2 499 636
Ordinært resultat før skattekostnad		30 818 069	1 874 978
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		30 818 069	1 874 978
Årsresultat		30 818 069	1 874 978
Årsresultat etter minoritetsinteresser		30 818 069	1 874 978
Totalresultat		30 818 069	1 874 978
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		39 818 069	4 935 275
Fondsemisjon		-9 000 000	-3 500 000
Udekket tap			439 703
Sum overføringer og disponeringer	5	30 818 069	1 874 978



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	144 766 051	144 766 051
Sum finansielle anleggsmidler		144 766 051	144 766 051
Sum anleggsmidler		144 766 051	144 766 051
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			175 103
Konsernfordringer	4	22 684 300	26 888
Sum fordringer	4	22 684 300	201 992
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		731 381	1 373 448
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		731 381	1 373 448
Sum omløpsmidler		23 415 681	1 575 439
SUM EIENDELER		168 181 732	146 341 491
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	1 560 000	1 560 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	5	141 940 000	150 940 000
Annen innskutt egenkapital		-7 595 224	-7 595 224



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		135 904 776	144 904 776
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		24 019 196	1 435 275
Sum opptjent egenkapital		24 019 196	1 435 275
Sum egenkapital	5	159 923 972	146 340 051
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 613	
Betalbar skatt	3		
Utbytte		8 234 148	
Annen kortsiktig gjeld			1 440
Sum kortsiktig gjeld		8 257 761	1 440
Sum gjeld		8 257 761	1 440
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		168 181 732	146 341 491



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 661903

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 446 398
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SNACK ALTERNATIVT INVESTERINGSFOND AS
Forretningsadresse: C/O Permian Fund Services AS
Roald Amundsens gate 6
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Karl Kristian Sunde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.03.2024

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, 23.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 926 446 398
SNACK ALTERNATIVT INVESTERINGSFOND
AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	855 027	624 659
Sum kostnader		855 027	624 659
Driftsresultat		-855 027	-624 659
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3, 4	31 668 296	2 500 000
Annen renteinntekt		2 897	1 539
Annen finansinntekt		4 239	
Sum finansinntekter		31 675 432	2 501 539
Annen finanskostnad		2 336	1 903
Sum finanskostnader		2 336	1 903
Netto finans		31 673 096	2 499 636
Ordinært resultat før skattekostnad		30 818 069	1 874 978
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		30 818 069	1 874 978
Årsresultat		30 818 069	1 874 978
Årsresultat etter minoritetsinteresser		30 818 069	1 874 978
Totalresultat		30 818 069	1 874 978
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		39 818 069	4 935 275
Fondsemisjon		-9 000 000	-3 500 000
Udekket tap			439 703
Sum overføringer og disponeringer	5	30 818 069	1 874 978



Organisasjonsnr: 926 446 398
SNACK ALTERNATIVT INVESTERINGSFOND
AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	144 766 051	144 766 051
Sum finansielle anleggsmidler		144 766 051	144 766 051
Sum anleggsmidler		144 766 051	144 766 051
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			175 103
Konsernfordringer	4	22 684 300	26 888
Sum fordringer	4	22 684 300	201 992
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		731 381	1 373 448
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		731 381	1 373 448
Sum omløpsmidler		23 415 681	1 575 439
SUM EIENDELER		168 181 732	146 341 491
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	1 560 000	1 560 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	5	141 940 000	150 940 000
Annen innskutt egenkapital		-7 595 224	-7 595 224
Sum innskutt egenkapital		135 904 776	144 904 776
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		24 019 196	1 435 275
Sum opptjent egenkapital		24 019 196	1 435 275



Sum egenkapital	5	159 923 972	146 340 051
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 613	
Betalbar skatt	3		
Utbytte		8 234 148	
Annen kortsiktig gjeld			1 440
Sum kortsiktig gjeld		8 257 761	1 440
Sum gjeld		8 257 761	1 440
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		168 181 732	146 341 491



Organisasjonsnr: 926 446 398
SNACK ALTERNATIVT INVESTERINGSFOND
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

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 926 446 398



Årsberetning 2023

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Org.nr. 926 446 398

Virksomhetens art og hvor den drives

Snack Alternativt Investeringsfond AS ble stiftet 1. januar 2021. Selskapet er regulert som et alternativt investeringsfond under AIF-loven, under forvaltning av Permian Fund Services AS. Selskapet er lokalisert i Tjuvholmen allé 3, Oslo.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Fondets virksomhet er å kjøpe, eie, forvalte og selge Snack Properties AS, org.nr. 927 033 453 ("SP"), som igjen er eier av selskapene Snack Alvdal AS, org.nr. 927 257 688, Snack Hønefoss AS, org.nr. 927 257 904, Snack Namsos AS, org.nr. 986 995 625, Snack Göteborg AB, org.nr. 556582-9735, og Snack Strömsnäsbruk AB, org.nr. 559308-9799, og eventuelle andre selskaper som erverves av Fondet direkte eller indirekte (samlet benevnt "Eiendomsselskapene"), og gjennom dette indirekte erverve, eie, drifte, leie ut, selge, og forestå annen virksomhet som kan knyttes til drift og eierskap av eiendommene med gnr. 10, bnr. 188, 103, 201 og 206 i Alvdal kommune, gnr. 49, bnr. 311, 317 og 318 i Ringerike kommune, gnr. 18, bnr. 200, fnr. 166 i Namsos kommune, Aröds Industriväg 42 (Bäckå 196:3) i Göteborg og Hinnerydsvägen 43 (Skafta 1:45) i Strömsnäsbruk, og eventuelle andre eiendommer som erverves av Fondet direkte eller indirekte (samlet benevnt "Eiendommene").

Driftsresultatet i 2023 utgjorde NOK -855'. Egenkapitalandelen per 31.12.2023 var 95,090 %. Styret mener at likviditet og egenkapital er tilfredsstillende.

Selskapets årsregnskap i 2023 viser et resultat på NOK 30 818'. Selskapets styre mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Finansiell risiko

En investering i selskapet innebærer finansiell risiko både i forhold til generell risiko i markedet, konkurranseforhold og omsettelighet knyttet til selskapets investeringer.

Arbeidsmiljø, likestilling og ytre miljø

Selskapet har ingen ansatte, arbeidsmiljøet og ulykker er derfor ikke vurdert. Den daglige driften blir ivarettatt av ekstern forretningsfører. Styret består av fem personer, fem menn. Styret er bevisst forholdet til likestilling og vurderer dette fortløpende. Selskapet driver en virksomhet som ikke påvirker det ytre miljøet.

Bærekraftsinformasjon

Snack Alternativt Investeringsfond AS er underlagt "Lov om offentliggjøring av bærekraftsinformasjon i finanssektoren og et rammeverk for bærekraftige investeringer", og gir følgende opplysning i samsvar med loven:

Fondet er et artikkel 6 fond. Investeringene som ligger til grunn for dette finansielle produktet tar ikke hensyn til EU-kriteriene for miljømessig bærekraftig økonomisk virksomhet.

Corporate governance

Styret er av den oppfatning at selskapet følger anbefalingene for eierstyring og selskapsledelse.

**Styrets ansvarsforsikringer**

Det er ikke inngått egen styreansvarsforsikring.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat, som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang intrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Oslo, 05.03.2024

Styret i Snack Alternativt Investeringsfond AS

Karl Kristian Sunde
styreleder

Rune Selmar
styremedlem

Timothy Dodson
styremedlem

Steinar Håvarstein
styremedlem

Stian Pedersen
styremedlem



Resultatregnskap

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	-855 027	-624 659
Sum driftskostnader		-855 027	-624 659
Driftsresultat		-855 027	-624 659
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3, 4	31 668 296	2 500 000
Annen renteinntekt		2 897	1 539
Annen finansinntekt		4 239	0
Annen finanskostnad		-2 336	-1 903
Resultat av finansposter		31 673 096	2 499 636
Resultat før skattekostnad		30 818 069	1 874 978
Skattekostnad på resultat	3	0	0
Resultat		30 818 069	1 874 978
Årsresultat		30 818 069	1 874 978
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	439 703
Avsatt til utbytte		17 234 148	3 500 000
Avsatt til annen egenkapital		22 583 921	1 435 275
Overført fra overkurs		-9 000 000	-3 500 000
Sum overføringer	5	30 818 069	1 874 978



Balanse

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Eiendeler	Note	31.12.2023	31.12.2022
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	144 766 051	144 766 051
Sum finansielle anleggsmidler		144 766 051	144 766 051
Sum anleggsmidler		144 766 051	144 766 051
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer konsern		16 004	0
Andre kortsiktige fordringer		0	175 103
Konsernfordringer	4	22 668 296	26 888
Sum fordringer	4	22 684 300	201 992
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		731 381	1 373 448
Sum likvider		731 381	1 373 448
Sum omløpsmidler		23 415 681	1 575 439
Sum eiendeler		168 181 732	146 341 491



Balanse

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2023	31.12.2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	1 560 000	1 560 000
Overkurs	5	141 940 000	150 940 000
Annen innskutt egenkapital		-7 595 224	-7 595 224
Sum innskutt egenkapital		135 904 776	144 904 776
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		24 019 196	1 435 275
Sum opptjent egenkapital		24 019 196	1 435 275
Sum egenkapital	5	159 923 972	146 340 051
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 613	0
Utbytte		8 234 148	0
Annen kortsiktig gjeld		0	1 440
Sum kortsiktig gjeld		8 257 761	1 440
Sum gjeld		8 257 761	1 440
Sum egenkapital og gjeld		168 181 732	146 341 491

Oslo, 05.03.2024

Styret i Snack Alternativt Investeringsfond AS

Karl Kristian Sunde
styreleder

Rune Selmar
styremedlem

Timothy Dodson
styremedlem

Steinar Håvarstein
styremedlem

Stian Pedersen
styremedlem



Noter til årsregnskapet 2023

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 01.01.2021.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Valuta

Årsregnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Inntekter

Inntekter fra og gevinster /tap på verdipapirer klassifiseres som finansposter. Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskaper inntektsføres i avsetningsåret for giver, mens øvrige utbytter inntektsføres i utbetalingsåret.

Aksjer og andeler i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Aksjer i datterselskaper og andel i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Kostprisen reduseres når mottatt utbytte eller konsernbidrag fra datterselskapet overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet etter kjøpet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt skal beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen med nominell verdi.

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Side 7



Noter til årsregnskapet 2023

Snack Alternativt Investeringsfond AS

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

Lønnskostnader

Selskapet har ikke lønnskostnader. Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2023.

Godtgjørelser

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til ledende personer i 2023. Det er heller ikke inngått avtaler om bonus eller øvrige godtgjørelser.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer

Det er ikke gitt lån til eller stilt garanti på vegne av ledende personer i selskapet.

Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har ingen pensjonsordning.

Honorar til revisor

Fordelt på tjenestetype (inklusive merverdiavgift):	2023
Lovpålagt revisjon	33 990
Sum	33 990



Noter til årsregnskapet 2023

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Note 3 Skattekostnad

Grunnlag for betalbar skatt	2023	2022
Resultat før skattekostnad	30 818 069	1 874 978
Permanente forskjeller:		
- Kostnader uten skattemessig fradrag (renter, kontingenter, gaver, repr.)	0	0
-/+ Inntekter/tap innenfor fritaksmetoden	-31 668 296	-2 500 000
- Andre poster (stiftelse- og emisjonskostnader)	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	-850 227	-625 022
Endring i midlertidige forskjeller / overført underskudd til fremføring	850 227	625 022
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd, samt mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2023	2022
Betalbar skatt, 22%	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2023	2022	Endring
Fordringer	0	0	0
Underskudd til fremføring	10 410 404	9 560 177	-850 227
Sum midlertidige forskjeller	10 410 404	9 560 177	-850 227
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	2 290 289	2 103 239	-187 050
Nedvurdering av utsatt skattefordel	-2 290 289	-2 103 239	187 050
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	0	0	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, da det ikke er sannsynliggjort at selskapet vil ha skattepliktig inntekt gjennom fremtidig inntjening som gjør det mulig å utnytte fordelene.

Note 4 Investering i datterselskap

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

Selskap	Kostpris/ bokført verdi	Forretningskontor	Eierandel/Stemmerett
Snack Properties AS	144 766 051	Oslo	100 %

Mellomværende med selskap i samme konsern	2023	2022
<i>Fordringer</i>		
Snack Properties AS	22 684 300	26 888
Sum fordringer på selskap i samme konsern	22 684 300	26 888



Noter til årsregnskapet 2023

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2022	1 560 000	150 940 000	-7 595 224	1 435 275	0	146 340 051
Tilleggsutbytte 12.4.2023	0	-9 000 000	0	0	0	-9 000 000
Årets resultat	0	0	0	22 583 921	0	22 583 921
Pr 31.12.2023	1 560 000	141 940 000	-7 595 224	24 019 196	0	159 923 972

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Snack Alternativt Investeringsfond AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	156 000	10,0	1 560 000
Sum	156 000		1 560 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jordanes Properties AS	53 040	34,0	34,0
Consummatum AS	4 676	3,0	3,0
KSH Holding AS	3 725	2,4	2,4
Kotlarek AS	3 353	2,1	2,1
Berler li AS	2 794	1,8	1,8
Bjellcon Holding AS	2 794	1,8	1,8
Per Arne Isingrud	2 794	1,8	1,8
Timothy Dodson	2 794	1,8	1,8
Norsk Vindpro AS	2 328	1,5	1,5
Tonto AS	2 328	1,5	1,5
Vesong AS	2 328	1,5	1,5
Jan Flatholm	2 049	1,3	1,3
Vigdis Mørkedal	2 049	1,3	1,3
Hermod Brekke Dr. Techn. Consultant AS	1 863	1,2	1,2
Sentera AS	1 863	1,2	1,2
Tidinvest li AS	1 863	1,2	1,2
Valon Berisha	1 863	1,2	1,2
Halvorsen & Larsen Eiendom AS	1 561	1,0	1,0
Sum >1% eierandel	96 065	61,6	61,6
Sum øvrige	59 935	38,4	38,4
Totalt antall aksjer	156 000	100,0	100,0



Noter til årsregnskapet 2023

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Note 6 Aksjonærer - fortsetter

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Timothy Dodson	Styremedlem	2 794
KSH Holding AS - Steinar Håvarstein	Styremedlem	3 725
Totalt antall aksjer		6 519

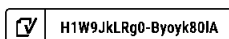


Årsregnskap 2023

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 926 446 398



H1W9JkLRg0-Byoyk80IA



Årsberetning 2023

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Org.nr. 926 446 398

Virksomhetens art og hvor den drives

Snack Alternativt Investeringsfond AS ble stiftet 1. januar 2021. Selskapet er regulert som et alternativt investeringsfond under AIF-loven, under forvaltning av Permian Fund Services AS. Selskapet er lokalisert i Tjuvholmen allé 3, Oslo.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Fondets virksomhet er å kjøpe, eie, forvalte og selge Snack Properties AS, org.nr. 927 033 453 ("SP"), som igjen er eier av selskapene Snack Alvdal AS, org.nr. 927 257 688, Snack Hønefoss AS, org.nr. 927 257 904, Snack Namsos AS, org.nr. 986 995 625, Snack Göteborg AB, org.nr. 556582-9735, og Snack Strömsnäsbruk AB, org.nr. 559308-9799, og eventuelle andre selskaper som erverves av Fondet direkte eller indirekte (samlet benevnt "Eiendomsselskapene"), og gjennom dette indirekte erverve, eie, drifte, leie ut, selge, og forestå annen virksomhet som kan knyttes til drift og eierskap av eiendommene med gnr. 10, bnr. 188, 103, 201 og 206 i Alvdal kommune, gnr. 49, bnr. 311, 317 og 318 i Ringerike kommune, gnr. 18, bnr. 200, fnr. 166 i Namsos kommune, Aröds Industriväg 42 (Bäckä 196:3) i Göteborg og Hinnerysvägen 43 (Skafta 1:45) i Strömsnäsbruk, og eventuelle andre eiendommer som erverves av Fondet direkte eller indirekte (samlet benevnt "Eiendommene").

Driftsresultatet i 2023 utgjorde NOK -855'. Egenkapitalandelen per 31.12.2023 var 95,090 %. Styret mener at likviditet og egenkapital er tilfredsstillende.

Selskapets årsregnskap i 2023 viser et resultat på NOK 30 818'. Selskapets styre mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Finansiell risiko

En investering i selskapet innebærer finansiell risiko både i forhold til generell risiko i markedet, konkurranseforhold og omsettelighet knyttet til selskapets investeringer.

Arbeidsmiljø, likestilling og ytre miljø

Selskapet har ingen ansatte, arbeidsmiljøet og ulykker er derfor ikke vurdert. Den daglige driften blir ivarettatt av ekstern forretningsfører. Styret består av fem personer, fem menn. Styret er bevisst forholdet til likestilling og vurderer dette fortløpende. Selskapet driver en virksomhet som ikke påvirker det ytre miljøet.

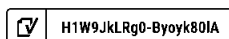
Bærekraftsinformasjon

Snack Alternativt Investeringsfond AS er underlagt "Lov om offentliggjøring av bærekraftsinformasjon i finanssektoren og et rammeverk for bærekraftige investeringer", og gir følgende opplysning i samsvar med loven:

Fondet er et artikkel 6 fond. Investeringene som ligger til grunn for dette finansielle produktet tar ikke hensyn til EU-kriteriene for miljømessig bærekraftig økonomisk virksomhet.

Corporate governance

Styret er av den oppfatning at selskapet følger anbefalingene for eierstyring og selskapsledelse.



**Styrets ansvarsforsikringer**

Det er ikke inngått egen styreansvarsforsikring.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat, som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang intrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Oslo, 05.03.2024

Styret i Snack Alternativt Investeringsfond AS


Karl Kristian Sunde
styreleder

Rune Selmar
styremedlem

Timothy Dodson
styremedlem

Steinar Håvarstein
styremedlem

Stian Pedersen
styremedlem

 H1W9JkLRg0-Byoyk80IA



Resultatregnskap

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	-855 027	-624 659
Sum driftskostnader		-855 027	-624 659
Driftsresultat		-855 027	-624 659
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3, 4	31 668 296	2 500 000
Annen renteinntekt		2 897	1 539
Annen finansinntekt		4 239	0
Annen finanskostnad		-2 336	-1 903
Resultat av finansposter		31 673 096	2 499 636
Resultat før skattekostnad		30 818 069	1 874 978
Skattekostnad på resultat	3	0	0
Resultat		30 818 069	1 874 978
Årsresultat		30 818 069	1 874 978
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	439 703
Avsatt til utbytte		17 234 148	3 500 000
Avsatt til annen egenkapital		22 583 921	1 435 275
Overført fra overkurs		-9 000 000	-3 500 000
Sum overføringer	5	30 818 069	1 874 978



Balanse

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Eiendeler	Note	31.12.2023	31.12.2022
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	144 766 051	144 766 051
Sum finansielle anleggsmidler		144 766 051	144 766 051
Sum anleggsmidler		144 766 051	144 766 051
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer konsern		16 004	0
Andre kortsiktige fordringer		0	175 103
Konsernfordringer	4	22 668 296	26 888
Sum fordringer	4	22 684 300	201 992
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		731 381	1 373 448
Sum likvider		731 381	1 373 448
Sum omløpsmidler		23 415 681	1 575 439
Sum eiendeler		168 181 732	146 341 491



Balanse

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2023	31.12.2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	1 560 000	1 560 000
Overkurs	5	141 940 000	150 940 000
Annen innskutt egenkapital		-7 595 224	-7 595 224
Sum innskutt egenkapital		135 904 776	144 904 776
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		24 019 196	1 435 275
Sum opptjent egenkapital		24 019 196	1 435 275
Sum egenkapital	5	159 923 972	146 340 051
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 613	0
Utbytte		8 234 148	0
Annen kortsiktig gjeld		0	1 440
Sum kortsiktig gjeld		8 257 761	1 440
Sum gjeld		8 257 761	1 440
Sum egenkapital og gjeld		168 181 732	146 341 491

Oslo, 05.03.2024

Styret i Snack Alternativt Investeringsfond AS

Karl Kristian Sunde
styreleder

Rune Selmar
styremedlem


Timothy Dodson
styremedlem

Steinar Håvarstein
styremedlem

Stian Pedersen
styremedlem

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Side 6

 H1W9JkLRg0-Byoyk80IA



Noter til årsregnskapet 2023

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 01.01.2021.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Valuta

Årsregnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Inntekter

Inntekter fra og gevinster /tap på verdipapirer klassifiseres som finansposter. Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskaper inntektsføres i avsetningsåret for giver, mens øvrige utbytter inntektsføres i utbetalingsåret.

Aksjer og andeler i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Aksjer i datterselskaper og andel i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Kostprisen reduseres når mottatt utbytte eller konsernbidrag fra datterselskapet overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet etter kjøpet.

Fordringer

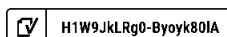
Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt skal beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen med nominell verdi.

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Side 7





Noter til årsregnskapet 2023

Snack Alternativt Investeringsfond AS

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

Lønnskostnader

Selskapet har ikke lønnskostnader. Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2023.

Godtgjørelser

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til ledende personer i 2023. Det er heller ikke inngått avtaler om bonus eller øvrige godtgjørelser.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer

Det er ikke gitt lån til eller stilt garanti på vegne av ledende personer i selskapet.

Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har ingen pensjonsordning.

Honorar til revisor

Fordelt på tjenestetype (inklusive merverdiavgift):	2023
Lovpålagt revisjon	33 990
Sum	33 990



Noter til årsregnskapet 2023

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Note 3 Skattekostnad

Grunnlag for betalbar skatt	2023	2022
Resultat før skattekostnad	30 818 069	1 874 978
Permanente forskjeller:		
- Kostnader uten skattemessig fradrag (renter, kontingenter, gaver, repr.)	0	0
-/+ Inntekter/tap innenfor fritaksmetoden	-31 668 296	-2 500 000
- Andre poster (stiftelse- og emisjonskostnader)	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	-850 227	-625 022
Endring i midlertidige forskjeller / overført underskudd til fremføring	850 227	625 022
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd, samt mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2023	2022
Betalbar skatt, 22%	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2023	2022	Endring
Fordringer	0	0	0
Underskudd til fremføring	10 410 404	9 560 177	-850 227
Sum midlertidige forskjeller	10 410 404	9 560 177	-850 227
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	2 290 289	2 103 239	-187 050
Nedvurdering av utsatt skattefordel	-2 290 289	-2 103 239	187 050
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	0	0	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, da det ikke er sannsynliggjort at selskapet vil ha skattepliktig inntekt gjennom fremtidig inntjening som gjør det mulig å utnytte fordelene.

Note 4 Investering i datterselskap

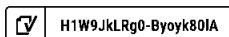
Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

Selskap	Kostpris/ bokført verdi	Forretningskontor	Eierandel/Stemmerett
Snack Properties AS	144 766 051	Oslo	100 %

Mellomværende med selskap i samme konsern	2023	2022
<i>Fordringer</i>		
Snack Properties AS	22 684 300	26 888
Sum fordringer på selskap i samme konsern	22 684 300	26 888

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Side 9





Noter til årsregnskapet 2023

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2022	1 560 000	150 940 000	-7 595 224	1 435 275	0	146 340 051
Tilleggsutbytte 12.4.2023	0	-9 000 000	0	0	0	-9 000 000
Årets resultat	0	0	0	22 583 921	0	22 583 921
Pr 31.12.2023	1 560 000	141 940 000	-7 595 224	24 019 196	0	159 923 972

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Snack Alternativt Investeringsfond AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	156 000	10,0	1 560 000
Sum	156 000		1 560 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jordanes Properties AS	53 040	34,0	34,0
Consummatum AS	4 676	3,0	3,0
KSH Holding AS	3 725	2,4	2,4
Kotlarek AS	3 353	2,1	2,1
Berler li AS	2 794	1,8	1,8
Bjellcon Holding AS	2 794	1,8	1,8
Per Arne Isingrud	2 794	1,8	1,8
Timothy Dodson	2 794	1,8	1,8
Norsk Vindpro AS	2 328	1,5	1,5
Tonto AS	2 328	1,5	1,5
Vesong AS	2 328	1,5	1,5
Jan Flatholm	2 049	1,3	1,3
Vigdis Mørkedal	2 049	1,3	1,3
Hermod Brekke Dr. Techn. Consultant AS	1 863	1,2	1,2
Sentera AS	1 863	1,2	1,2
Tidinvest li AS	1 863	1,2	1,2
Valon Berisha	1 863	1,2	1,2
Halvorsen & Larsen Eiendom AS	1 561	1,0	1,0
Sum >1% eierandel	96 065	61,6	61,6
Sum øvrige	59 935	38,4	38,4
Totalt antall aksjer	156 000	100,0	100,0



Noter til årsregnskapet 2023

Snack Alternativt Investeringsfond AS

Note 6 Aksjonærer - fortsetter

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Timothy Dodson	Styremedlem	2 794
KSH Holding AS - Steinar Håvarstein	Styremedlem	3 725
Totalt antall aksjer		6 519



Document history

COMPLETED BY ALL:
23.04.2024 13:39

SENT BY OWNER:
Andreas Moe - 18.04.2024 09:42

DOCUMENT ID:
Byoyk80IA

ENVELOPE ID:
H1W9JKLRG0-Byoyk80IA

DOCUMENT NAME:
20240409 - Snack Alternativt Investeringsfond AS - Årsregnskap 2023.pdf
11 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:
20240409 - Snack Alternativt Investeringsfond AS - Årsregnskap 2023.pdf-pAdES-rJs-yURgC.pdf
20240409 - Snack Alternativt Investeringsfond AS - Årsregnskap 2023.pdf-pAdES-Hyed8gL0IR.pdf
20240409 - Snack Alternativt Investeringsfond AS - Årsregnskap 2023.pdf-pAdES-SyGN1L0IR.pdf
20240409 - Snack Alternativt Investeringsfond AS - Årsregnskap 2023.pdf-pAdES-S1b-018RIC.pdf
20240409 - Snack Alternativt Investeringsfond AS - Årsregnskap 2023.pdf-pAdES-rJWXgl0x0.pdf

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (GET)	METHOD	DETAILS
Rune Selmar rune.selmar@permian.no	Signed Authenticated	18.04.2024 12:05 18.04.2024 12:03	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 59/09/18) IP: 77.40.222.43
Steinar Håvarstein steinar@kshholding.no	Signed Authenticated	19.04.2024 09:41 19.04.2024 09:40	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 67/07/30) IP: 46.15.121.9
Karl Kristian Sunde karl.kristian.sunde@jordanes.no	Signed Authenticated	22.04.2024 08:36 22.04.2024 08:35	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 75/02/13) IP: 77.40.189.35
Timothy Dodson timdod59@gmail.com	Signed Authenticated	23.04.2024 08:37 23.04.2024 08:36	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 59/07/23) IP: 51.174.98.176
Stian Pedersen SPedersen@krafftfinans.no	Signed Authenticated	23.04.2024 13:39 23.04.2024 13:38	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 84/07/05) IP: 213.52.36.95

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PAdES sealed



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Snack Alternativt Investeringsfond AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Snack Alternativt Investeringsfond 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.

Annen informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetning. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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

Alexander Bronken
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: NZLNM-DUPDW-BTEMM-GH80Q-KUV2-OLDTG



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."

Bronken, Alexander

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-757407

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-23 16:29:49 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NZLNM-DUPDW-BTEMW-GH80Q-UKU2-OLDTG

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>