



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 926 068 423  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AETERNUM MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Parkveien 57  
0256 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Vegard Søråunet  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2024

### 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, 03.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Forvaltningshonorar	2	31 999 336	31 376 844
<b>Sum inntekter</b>		<b>31 999 336</b>	<b>31 376 844</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	21 209 382	15 951 611
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	33 541	
Annen driftskostnad	3	11 102 409	12 285 504
<b>Sum kostnader</b>		<b>32 345 331</b>	<b>28 237 115</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-345 995</b>	<b>3 139 730</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		149 006	69 490
Annen finansinntekt		11 037	43 934
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>160 044</b>	<b>113 424</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		-798 893	798 893
Annen rentekostnad		6 488	27 411
Annen finanskostnad		144 357	61 705
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-648 048</b>	<b>888 009</b>
<b>Netto finans</b>		<b>808 092</b>	<b>-774 585</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>462 097</b>	<b>2 365 144</b>
Skattekostnad på resultat	5	-61 447	814 873
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>523 544</b>	<b>1 550 271</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>523 544</b>	<b>1 550 271</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>523 544</b>	<b>1 550 271</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>523 544</b>	<b>1 550 271</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ordinært utbytte			7 070 275
Avsatt til annen egenkapital		523 544	1 550 271
Overført fra annen egenkapital			-7 070 275
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>6</b>	<b>523 544</b>	<b>1 550 271</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	61 447	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>61 447</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Inventar	4	160 178	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>160 178</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	7	5 500 000	4 701 107
Andre langsiktige fordringer			24 081
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 500 000</b>	<b>4 725 188</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 721 625</b>	<b>4 725 188</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kortsiktige fordringer nærstående	8	3 220 834	2 966 259
Andre kortsiktige fordringer		1 270 843	373 897
Konsernfordringer	8		
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 491 677</b>	<b>3 340 156</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter	7		91 125
<b>Sum investeringer</b>			<b>91 125</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	8 541 629	4 799 306
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>8 541 629</b>	<b>4 799 306</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 033 305</b>	<b>8 230 587</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>18 754 930</b>	<b>12 955 775</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10	59 015	59 015
Beholdning av egne aksjer		-1 122 444	
Overkurs		5 563 477	5 563 477
Annen innskutt egenkapital		-21 195	-21 195
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 478 854</b>	<b>5 601 297</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 052 008	1 550 271
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 052 008</b>	<b>1 550 271</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6, 11	<b>6 530 862</b>	<b>7 151 569</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		83 540	349 411
Betalbar skatt	5		814 873
Skyldig offentlige avgifter		92 076	1 775 925
Annen kortsiktig gjeld		12 048 452	2 863 996
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 224 068</b>	<b>5 804 206</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 224 068</b>	<b>5 804 206</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>18 754 930</b>	<b>12 955 775</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 606151

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 926 068 423  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AETERNUM MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Parkveien 57  
0256 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Vegard Søraunet  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2024

#### 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, 10.07.2024



Organisasjonsnr: 926 068 423  
AETERNUM MANAGEMENT AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Forvaltningshonorar	2	31 999 336	31 376 844
<b>Sum inntekter</b>		<b>31 999 336</b>	<b>31 376 844</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	21 209 382	15 951 611
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	33 541	
Annen driftskostnad	3	11 102 409	12 285 504
<b>Sum kostnader</b>		<b>32 345 331</b>	<b>28 237 115</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-345 995</b>	<b>3 139 730</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		149 006	69 490
Annen finansinntekt		11 037	43 934
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>160 044</b>	<b>113 424</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		-798 893	798 893
Annen rentekostnad		6 488	27 411
Annen finanskostnad		144 357	61 705
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-648 048</b>	<b>888 009</b>
<b>Netto finans</b>		<b>808 092</b>	<b>-774 585</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	5	462 097	2 365 144
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-61 447</b>	<b>814 873</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>523 544</b>	<b>1 550 271</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>523 544</b>	<b>1 550 271</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>523 544</b>	<b>1 550 271</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			7 070 275
Avsatt til annen egenkapital		523 544	1 550 271
Overført fra annen egenkapital			-7 070 275



Sum overføringer og disponeringer	6	523 544	1 550 271
--------------------------------------	---	---------	-----------



Organisasjonsnr: 926 068 423  
AETERNUM MANAGEMENT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	61 447	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>61 447</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Inventar	4	160 178	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>160 178</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	7	5 500 000	4 701 107
Andre langsiktige fordringer			24 081
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 500 000</b>	<b>4 725 188</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 721 625</b>	<b>4 725 188</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kortsiktige fordringer nærstående	8	3 220 834	2 966 259
Andre kortsiktige fordringer		1 270 843	373 897
Konsernfordringer	8		
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 491 677</b>	<b>3 340 156</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter	7		91 125
<b>Sum investeringer</b>			<b>91 125</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	8 541 629	4 799 306
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>8 541 629</b>	<b>4 799 306</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 033 305</b>	<b>8 230 587</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>18 754 930</b>	<b>12 955 775</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10	59 015	59 015
Beholdning av egne aksjer		-1 122 444	
Overkurs		5 563 477	5 563 477
Annen innskutt egenkapital		-21 195	-21 195
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 478 854</b>	<b>5 601 297</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 052 008	1 550 271
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 052 008</b>	<b>1 550 271</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6, 11</b>	<b>6 530 862</b>	<b>7 151 569</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		83 540	349 411
Betalbar skatt	5		814 873
Skyldig offentlige avgifter		92 076	1 775 925
Annen kortsiktig gjeld		12 048 452	2 863 996
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 224 068</b>	<b>5 804 206</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 224 068</b>	<b>5 804 206</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>18 754 930</b>	<b>12 955 775</b>



Organisasjonsnr: 926 068 423  
AETERNUM MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
3

Antall årsverk i regnskapsåret  
3.50

<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

## Aeternum Management AS

Styrets årsberetning  
Resultatregnskap  
Balanse  
Kontantstrøm  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 926 068 423



## Årsberetning 2023 for Aeternum Management AS

### Virksomhetens art

Aeternum Management AS ("Selskapet") er et selskap som driver investeringsvirksomhet gjennom sin rolle som forvalter for alternativt investeringsfond (AIF). Selskapet mottok 30. september 2021 konsesjon fra Finanstilsynet til å forvalte alternative investeringsfond, jf. aifl. § 2-2.

Selskapets forretningsadresse er Parkveien 57, 0256 Oslo.

### Redegjørelse for årsregnskapet 2023

Omsetningen i Aeternum Management AS endte på 32,0 MNOK i 2023. Driftsresultatet ble -0,35 MNOK med en driftsmargin på -1,10%. Årsresultatet endte på 0,52 MNOK. Egenkapitalen var ved utgangen av året 6,53 MNOK. Dette gir en egenkapitalandel per 31.12.2023 på 32,94%.

Styret mener at Selskapets likviditet og egenkapital er tilfredsstillende, og Selskapet tilfredsstillter AIF-lovens krav til kapitaldekning. For ytterligere informasjon vises til note 10 til årsregnskapet. Styret kjenner ikke til noen vesentlige forhold for å bedømme Selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Styret er heller ikke kjent med hendelser etter regnskapsårets utgang som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

### Fortsatt drift

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

### Finansiell risiko

Selskapet er i varierende grad eksponert for finansiell risiko, herunder markedsrisiko, kredittrisiko og likviditetsrisiko.

### Markedsrisiko

Aeternum Management AS er i mindre grad eksponert for endringer i valutakurser, da Selskapets inntekter er avtalt i norske kroner. Selskapet er også lite eksponert for endringer i rentenivået, da Selskapet er finansiert ved egenkapital. Indirekte vil Selskapet bli påvirket av utviklingen i fond under forvaltning, samt krav og restriksjoner myndighetene pålegger både fond og forvaltere.

### Kredittrisiko

Aeternum Management AS har kredittrisiko knyttet til utestående fordringer. Utestående fordringer er usikret. Selskapet har gode rutiner og tett oppfølging av kundefordringer.

### Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i Selskapet som god.

### Selskapets fremtidige utvikling

Selskapet kunne i 2023 vise til positiv avkastning i forvaltet fond. Inntektsgrunnlaget er fra februar 2024 betydelig redusert som følge av innløsning i fond under forvaltning. Styret har iverksatt nødvendige tiltak for å tilpasse Selskapets kostnader. Selskapets driftsinntekter fra forvaltningshonorar anses tilfredsstillende for fremtidig drift.



## Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i Selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på 1%.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter samt motvirke diskriminering. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass som arbeider for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Selskapet hadde ved årets utløp 5 ansatte, hvorav 3 er menn. Selskapets styre består av 3 personer, hvorav 2 er menn.

## Bærekraft og ytre miljø

Selskapet driver ikke med virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

## Forsikring

Det er tegnet forsikring for styre- og profesjonsansvar for styret og de ansatte i Selskapet.

## Disponeringer

Styret foreslår følgende disponeringer av årsresultatet i Aeternum Management AS:

<b>Disponering</b>	<b>Beløp</b>
Overført til annen egenkapital	523 544
Årets resultat	523 544

Oslo, 15.03.2024  
Styret i Aeternum Management AS

Øystein Guvåg

styreleder

Vegard Vennatrø Søraunet

styremedlem/daglig leder

Anthea Christina Barranco Arff-  
Pettersen  
styremedlem



### Resultatregnskap

Aeternum Management AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Forvaltningshonorar	2	31 999 336	31 376 844
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>31 999 336</b>	<b>31 376 844</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	3	-21 209 382	-15 951 611
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-33 541	0
Annen driftskostnad	3	-11 102 409	-12 285 504
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-32 345 331</b>	<b>-28 237 115</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-345 995</b>	<b>3 139 730</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		149 006	69 490
Annen finansinntekt		11 037	43 934
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		798 893	-798 893
Annen rentekostnad		-6 488	-27 411
Annen finanskostnad		-144 357	-61 705
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>808 092</b>	<b>-774 585</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>462 097</b>	<b>2 365 144</b>
Skattekostnad på resultat	5	61 447	-814 873
<b>Resultat</b>		<b>523 544</b>	<b>1 550 271</b>
<b>Perioderesultat</b>		<b>523 544</b>	<b>1 550 271</b>
<b>Overføringer</b>			
Tilleggsutbytte		0	7 070 275
Avsatt til annen egenkapital		523 544	1 550 271
Overført fra annen egenkapital		0	7 070 275
<b>Sum overføringer</b>	<b>6</b>	<b>523 544</b>	<b>1 550 271</b>



## Balanse

Aeternum Management AS

Eiendeler	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel	5	61 447	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>61 447</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Inventar	4	160 178	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>160 178</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	7	5 500 000	4 701 107
Andre langsiktige fordringer		0	24 081
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 500 000</b>	<b>4 725 188</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 721 625</b>	<b>4 725 188</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kortsiktige fordringer nærstående	8	3 220 834	2 966 259
Andre kortsiktige fordringer		1 270 843	373 897
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 491 677</b>	<b>3 340 156</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter	7	0	91 125
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>91 125</b>
<b>Likvide midler</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	8 541 629	4 799 306
<b>Sum likvide midler</b>		<b>8 541 629</b>	<b>4 799 306</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 033 305</b>	<b>8 230 587</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>18 754 930</b>	<b>12 955 775</b>



## Balanse

Aeternum Management AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10	59 015	59 015
Egne aksjer		-1 122 444	0
Overkurs		5 563 477	5 563 477
Annen innskutt egenkapital		-21 195	-21 195
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 478 854</b>	<b>5 601 297</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 052 008	1 550 271
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 052 008</b>	<b>1 550 271</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6, 11</b>	<b>6 530 862</b>	<b>7 151 569</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		83 540	349 411
Betalbar skatt	5	0	814 873
Skyldig offentlige avgifter		92 076	1 775 925
Annen kortsiktig gjeld		12 048 452	2 863 996
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 224 068</b>	<b>5 804 206</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 224 068</b>	<b>5 804 206</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>18 754 930</b>	<b>12 955 775</b>

Oslo, 15.03.2024

Styret i Aeternum Management AS

Øystein Guvåg  
styreleder

Vegard Vennatrø Søraunet  
styremedlem/daglig leder

Anthea Christina Barranco Arff-Pettersen  
styremedlem



## Indirekte kontantstrøm

Aeternum Management AS

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	462 097	2 365 144
Periodens betalte skatt	-814 873	-9 024 510
Ordinære avskrivninger	33 541	0
Nedskrivning anleggsmidler	91 125	0
Endring i kundefordringer	-254 575	10 405 130
Endring i leverandørgjeld	-265 872	-1 366 463
Endring i andre tidsavgrensingsposter	6 434 024	-8 767 547
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>5 685 467</b>	<b>-6 388 245</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	0	-2 201 107
Reversering nedskrivning investering	-798 893	0
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-798 893</b>	<b>-2 201 107</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Kjøp av egne aksjer	-1 144 251	0
Innbetalinger av egenkapital	0	3 092 492
Emisjonskostnader/ stiftelseskostnader	0	-9 375
Utbetalinger av utbytte	0	-7 070 275
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-1 144 251</b>	<b>-3 987 157</b>
<b>Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter</b>	<b>3 742 323</b>	<b>-12 576 509</b>
Beh. av kont. og kont.ekvivalenter ved per. beg.	4 799 306	17 375 814
<b>Beh. av kont. og kont.ekvivalenter ved per. slutt</b>	<b>8 541 629</b>	<b>4 799 305</b>



## Noter til regnskapet

Aeternum Management AS

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Aeternum Management AS driver med forvaltning i medhold av Lov om forvaltning av alternative investeringsfond.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, samt forskrift om årsregnskap for verdipapirforetak m.m. Selskapet ble etablert 4. november 2020. Regnskapsperioden omfatter 01.01.2023 - 31.12.2023.

Årsregnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift.

#### 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.

#### Driftsinntekter og kostnader

Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres. For oppdrag med avtale om resultatbasert vederlag anses inntekten innvunnet når definerte mål er oppnådd. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Kostnader som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

#### Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

#### Pensjoner

Selskapet har kollektiv (sikret) pensjonsordning for ansatte. Ordningen er en innskuddsplan, dvs. at selskapet ikke har ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad når de forfaller. Forskuddsbetalte innskudd bokføres som eiendel i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

#### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes.



## Noter til regnskapet

Aeternum Management AS

### Note 1 Regnskapsprinsipper - fortsetter

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.

Selskapets virksomhet vurderes å være omfattet av reglene om finansskatt. Dette innebærer at arbeidsgiveravgiftsgrunnlaget vil belastes med en ekstra skatt på 5%. Denne skatten vises som som annen driftskostnad i resultatregnskapet. I tillegg er selskapsskatten 25%.

### Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

### Note 2 Honorarinntekter fordelt på geografisk marked

	2023	2022
Norge	31 999 336	31 376 844
<b>Sum honorarinntekter</b>	<b>31 999 336</b>	<b>31 376 844</b>

Honorarinntektene omfatter fast forvalterhonorar og suksesshonorar.

### Note 3 Ansatte, godtgjørelser, driftskostnader, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2023	2022
Lønn og andre godtgjørelser	8 285 966	10 546 890
Variabel lønn og annen godtgjørelse	7 469 026	1 382 309
Honorar til styreleder	517 032	300 000
Arbeidsgiveravgift og finansskatt	3 964 717	2 741 803
Pensjonskostnader	800 165	832 003
Andre personalkostnader	172 476	148 606
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>21 209 382</b>	<b>15 951 611</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk 5,0 5,1

Selskapet har 5 ansatte og gjennomsnittlig antall årsverk er beregnet ut fra forholdsmessig andel av et år.

### Godtgjørelser:

Følgende godtgjørelser er gitt til selskapets ledende personer:

Lønn	6 712 655
Bonus	59 535
Premie for obligatorisk tjenestepensjon	393 626
<b>Sum</b>	<b>7 165 816</b>

Alle faste ansatte som jobber med investeringer inngår i selskapets bonusordning. Bonus til daglig leder er opptjent i 2021.



## Noter til regnskapet

Aeternum Management AS

### Note 3 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v. - fortsetter

Godtgjørelse til styremedlemmer	Styre
Lønn og godtgjørelse til styremedlemmer	3 344 065
<b>Sum</b>	<b>3 344 065</b>

To av tre styremedlemmer er ansatt i selskapet.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v.:

Det er ikke gitt lån og/eller stilt sikkerhet for lån til daglig leder eller styrets leder.

#### Pensjoner:

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapets innskuddsbaserte pensjonsordning omfatter alle ansatte.

#### Revisor:

Fordelt på tjenestetype (honorarene er inklusive merverdiavgift):	2023	2022
Lovpålagt revisjon	116 250	115 000
Andre konsulent- / attestasjonstjenester	16 250	19 375
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>132 500</b>	<b>134 375</b>

### Note 4 Varige driftsmidler

	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	0	0
Tilgang	193 719	193 719
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2023	193 719	193 719
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2023	-33 541	-33 541
<b>Bokført verdi 31.12.2023</b>	<b>160 178</b>	<b>160 178</b>

Anslått økonomisk levetid er 5 år. Det er brukt en lineær avskrivningsplan.



## Noter til regnskapet

Aeternum Management AS

### Note 5 Skattekostnad

<b>Grunnlag for betalbar skatt:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultat før skattekostnad	462 097	2 365 144
Permanente forskjeller:		
- Kostnader uten skattemessig fradrag (renter, kontingenter, gaver, repr.)	91 007	104 830
- Nedskrivning anleggsmidler	-798 893	798 893
- Andre poster (emisjonskostnad)	0	-9 375
Grunnlag for årets skattekostnad	-245 789	3 259 493
Endring i midlertidige forskjeller	245 789	0
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	3 259 493
Skattepliktig inntekt	0	3 259 493

<b>Fordeling av skattekostnaden:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Betalbar skatt (25%)	0	814 873
Skattekostnad	0	814 873

<b>Spesifikasjon av midlertidige forskjeller:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Driftsmidler	24 575	0	24 575
Underskudd til fremføring	-270 364	0	-270 364
Sum midlertidige forskjeller	-245 789	0	-245 789
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 25%	-61 447	0	-61 447
Nedvurdering av utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	-61 447	0	-61 447

### Note 6 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Egne aksjer</b>	<b>Annen innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital pr 31.12.2022	59 015	5 563 477	0	-21 195	1 550 271	7 151 569
Kjøp av egne aksjer	0	0	-1 122 443	0	-21 807	-1 144 250
Periodens resultat	0	0	0	0	523 544	523 544
<b>Egenkapital pr 31.12.2023</b>	<b>59 015</b>	<b>5 563 477</b>	<b>-1 122 443</b>	<b>-21 195</b>	<b>2 052 009</b>	<b>6 530 862</b>

### Note 7 Investering i aksjer

<b>Investeringer</b>	<b>Eierandel/ Stemmer</b>	<b>Kostpris</b>	<b>Balanseført verdi</b>	<b>Virkelig verdi pr 31.12.2023</b>
Aeternum Capital AS	0,074%	5 500 000	5 500 000	5 538 638
<b>Sum</b>		<b>5 500 000</b>	<b>5 500 000</b>	<b>5 538 638</b>

Aeternum Management AS

Side 11



## Noter til regnskapet

Aeternum Management AS

### Note 8 Mellomværende nærstående parter

<i>Kortsiktige fordringer:</i>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Aeternum Capital AS	3 220 834	2 966 259
<b>Sum kortsiktige fordringer på nærstående</b>	<b>3 220 834</b>	<b>2 966 259</b>

### Note 9 Bankinnskudd

<b>Selskapet har følgende bundne bankmidler:</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Skattetrekkskonto	147 441	1 100 615
- herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk	147 441	1 100 615

Offentlige avgifter er gjort opp på forfall

### Note 10 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

<b>Aksjekapital i selskapet per 31.12.2023:</b>	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	53 650	1,10	59 015

<b>Oversikt over aksjonærene i selskapet per 31.12.2023:</b>	<b>Aksjeklasse</b>	<b>Antall</b>	<b>Eierandel</b>
Søraunet Invest AS	Ordinære	30 000	56 %
Aeternum Management AS (Egne aksjer)	Ordinære	8 584	16 %
Gg Capital AS	Ordinære	7 287	14 %
Tind Capital AS	Ordinære	4 292	8 %
Nero Capital AS	Ordinære	2 682	5 %
Anro Invest AS	Ordinære	805	2 %
<b>Sum</b>		<b>53 650</b>	<b>100 %</b>

Aeternum Management AS har i 2023 ervervet 4 292 egne aksjer fra GG Capital AS og 4 292 egne aksjer fra Carlman Invest AB. Vederlaget per kjøp var NOK 572 125,52. Egne aksjer utgjør 16,0 % av total aksjekapital.



## Noter til regnskapet

Aeternum Management AS

### Note 11 Kapitaldekning

#### Beregning av ansvarlig kapital

	<b>2023</b>
Aksjekapital	59 015
Overkurs	5 563 477
Annen egenkapital	2 030 813
Egne aksjer	-1 122 444
<b>Ansvarlig kapital</b>	<b>6 530 862</b>

#### (i) Minstekrav til startkapital og forvalters forvaltningskapital

Minstekrav i EUR jfr. AIF-loven § 2-6	125 000
Kapitalkrav (NOK), kurs 11,2405	1 405 063

#### Kapitalkrav ut over forvaltningskapital på 250 millioner EUR:

250 millioner EUR i NOK, kurs 11,2405	2 810 125 000
Forvaltningskapital	6 790 407 014
0,02 prosent krav over 250 millioner EUR	796 056
<b>Kapitalkrav (NOK)</b>	<b>2 201 119</b>

#### (ii) Ansvarlig kapital som andel av faste kostnader

Etter dialog med Finanstilsynet er krav til ansvarlig kapital som andel av faste kostnader satt til NOK 3 175 000.

#### Samlet kapitalkrav er det største av (i) og (ii)

Kapitalkrav	3 175 000
Ansvarlig kapital	6 530 862
<b>Overskudd av ansvarlig kapital</b>	<b>3 355 862</b>

### Note 12 Hendelser etter balansedagen

Inntektsgrunnlaget er fra februar 2024 betydelig redusert som følge av innløsning i fond under forvaltning. Styret har iverksatt nødvendige tiltak for å tilpasse Selskapets kostnader. Selskapets driftsinntekter fra forvaltningshonorar anses tilfredsstillende for fremtidig drift.



**Crowe Partner Revisjon AS**  
Org.nr.: 922829845MVA  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo  
Tel. +47 21 93 93 00  
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i **Aeternum Management AS**

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert **Aeternum Management AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 523 544**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømmoppstilling 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 resultat og kontantstrømmer 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker informasjonen i årsberetningen.

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 avvirket.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS

Page 1 of 2



**Crowe Partner Revisjon AS**  
Org.nr.: 922829845MVA  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo  
Tel. +47 21 93 93 00  
www.crowe.no

## 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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 årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 hensiktsmessige 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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.

Oslo, 15. mars 2024

## CROWE PARTNER REVISJON AS

**Ulrik Ytterstad**  
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS

Page 2 of 2



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**YTTERSTAD, ULRIK**  
Norwegian Buypass

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)*

03/18/2024 16:57:11

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.

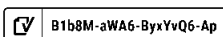


# Årsregnskap 2023

## Aeternum Management AS

Styrets årsberetning  
Resultatregnskap  
Balanse  
Kontantstrøm  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 926 068 423





## Årsberetning 2023 for Aeternum Management AS

### Virksomhetens art

Aeternum Management AS ("Selskapet") er et selskap som driver investeringsvirksomhet gjennom sin rolle som forvalter for alternativt investeringsfond (AIF). Selskapet mottok 30. september 2021 konsesjon fra Finanstilsynet til å forvalte alternative investeringsfond, jf. aifl. § 2-2.

Selskapets forretningsadresse er Parkveien 57, 0256 Oslo.

### Redegjørelse for årsregnskapet 2023

Omsetningen i Aeternum Management AS endte på 32,0 MNOK i 2023. Driftsresultatet ble -0,35 MNOK med en driftsmargin på -1,10%. Årsresultatet endte på 0,52 MNOK. Egenkapitalen var ved utgangen av året 6,53 MNOK. Dette gir en egenkapitalandel per 31.12.2023 på 32,94%.

Styret mener at Selskapets likviditet og egenkapital er tilfredsstillende, og Selskapet tilfredsstillende AIF-lovens krav til kapitaldekning. For ytterligere informasjon vises til note 10 til årsregnskapet. Styret kjenner ikke til noen vesentlige forhold for å bedømme Selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Styret er heller ikke kjent med hendelser etter regnskapsårets utgang som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

### Fortsatt drift

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

### Finansiell risiko

Selskapet er i varierende grad eksponert for finansiell risiko, herunder markedsrisiko, kredittisiko og likviditetsrisiko.

### Markedsrisiko

Aeternum Management AS er i mindre grad eksponert for endringer i valutakurser, da Selskapets inntekter er avtalt i norske kroner. Selskapet er også lite eksponert for endringer i rentenivået, da Selskapet er finansiert ved egenkapital. Indirekte vil Selskapet bli påvirket av utviklingen i fond under forvaltning, samt krav og restriksjoner myndighetene pålegger både fond og forvaltere.

### Kredittisiko

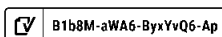
Aeternum Management AS har kredittisiko knyttet til utestående fordringer. Utestående fordringer er usikret. Selskapet har gode rutiner og tett oppfølging av kundefordringer.

### Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i Selskapet som god.

### Selskapets fremtidige utvikling

Selskapet kunne i 2023 vise til positiv avkastning i forvaltet fond. Inntektsgrunnlaget er fra februar 2024 betydelig redusert som følge av innløsning i fond under forvaltning. Styret har iverksatt nødvendige tiltak for å tilpasse Selskapets kostnader. Selskapets driftsinntekter fra forvaltningshonorar anses tilfredsstillende for fremtidig drift.





## Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i Selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på 1%.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter samt motvirke diskriminering. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass som arbeider for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Selskapet hadde ved årets utløp 5 ansatte, hvorav 3 er menn. Selskapets styre består av 3 personer, hvorav 2 er menn.

## Bærekraft og ytre miljø

Selskapet driver ikke med virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

## Forsikring

Det er tegnet forsikring for styre- og profesjonsansvar for styret og de ansatte i Selskapet.

## Disponeringer

Styret foreslår følgende disponeringer av årsresultatet i Aeternum Management AS:

Disponering	Beløp
Overført til annen egenkapital	523 544
Årets resultat	523 544

Oslo, 15.03.2024  
Styret i Aeternum Management AS

Øystein Guvåg	Vegard Vennatrø Søråunet	Anthea Christina Barranco Arff-Pettersen
styreleder	styremedlem/daglig leder	styremedlem




## Resultatregnskap

Aeternum Management AS

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Driftsinntekter</b>			
Forvaltningshonorar	2	31 999 336	31 376 844
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>31 999 336</b>	<b>31 376 844</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	3	-21 209 382	-15 951 611
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-33 541	0
Annen driftskostnad	3	-11 102 409	-12 285 504
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-32 345 331</b>	<b>-28 237 115</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-345 995</b>	<b>3 139 730</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		149 006	69 490
Annen finansinntekt		11 037	43 934
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		798 893	-798 893
Annen rentekostnad		-6 488	-27 411
Annen finanskostnad		-144 357	-61 705
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>808 092</b>	<b>-774 585</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>462 097</b>	<b>2 365 144</b>
Skattekostnad på resultat	5	61 447	-814 873
<b>Resultat</b>		<b>523 544</b>	<b>1 550 271</b>
<b>Perioderesultat</b>		<b>523 544</b>	<b>1 550 271</b>
<b>Overføringer</b>			
Tilleggsutbytte		0	7 070 275
Avsatt til annen egenkapital		523 544	1 550 271
Overført fra annen egenkapital		0	7 070 275
<b>Sum overføringer</b>	<b>6</b>	<b>523 544</b>	<b>1 550 271</b>

Aeternum Management AS

Side 4

 B1b8M-aWA6-ByxYvQ6-Ap




## Balanse

Aeternum Management AS

Eiendeler	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel	5	61 447	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>61 447</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Inventar	4	160 178	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>160 178</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	7	5 500 000	4 701 107
Andre langsiktige fordringer		0	24 081
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 500 000</b>	<b>4 725 188</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 721 625</b>	<b>4 725 188</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kortsiktige fordringer nærstående	8	3 220 834	2 966 259
Andre kortsiktige fordringer		1 270 843	373 897
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 491 677</b>	<b>3 340 156</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter	7	0	91 125
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>91 125</b>
<b>Likvide midler</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	8 541 629	4 799 306
<b>Sum likvide midler</b>		<b>8 541 629</b>	<b>4 799 306</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 033 305</b>	<b>8 230 587</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>18 754 930</b>	<b>12 955 775</b>

Aeternum Management AS

Side 5

 B1b8M-aWA6-ByxYvQ6-Ap



## Balanse

Aeternum Management AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10	59 015	59 015
Egne aksjer		-1 122 444	0
Overkurs		5 563 477	5 563 477
Annen innskutt egenkapital		-21 195	-21 195
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 478 854</b>	<b>5 601 297</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 052 008	1 550 271
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 052 008</b>	<b>1 550 271</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6, 11</b>	<b>6 530 862</b>	<b>7 151 569</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		83 540	349 411
Betalbar skatt	5	0	814 873
Skyldig offentlige avgifter		92 076	1 775 925
Annen kortsiktig gjeld		12 048 452	2 863 996
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 224 068</b>	<b>5 804 206</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 224 068</b>	<b>5 804 206</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>18 754 930</b>	<b>12 955 775</b>

Oslo, 15.03.2024

Styret i Aeternum Management AS


Øystein Guvåg  
styreleder

Vegard Vennatrø Søraunet  
styremedlem/daglig leder

Anthea Christina Barranco Arff-Pettersen  
styremedlem

Aeternum Management AS

Side 6

 B1b8M-aWA6-ByxYvQ6-Ap



## Indirekte kontantstrøm

Aeternum Management AS

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	462 097	2 365 144
Periodens betalte skatt	-814 873	-9 024 510
Ordinære avskrivninger	33 541	0
Nedskrivning anleggsmidler	91 125	0
Endring i kundefordringer	-254 575	10 405 130
Endring i leverandørgjeld	-265 872	-1 366 463
Endring i andre tidsavgrensingsposter	6 434 024	-8 767 547
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>5 685 467</b>	<b>-6 388 245</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	0	-2 201 107
Reversering nedskrivning investering	-798 893	0
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-798 893</b>	<b>-2 201 107</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Kjøp av egne aksjer	-1 144 251	0
Innbetalinger av egenkapital	0	3 092 492
Emisjonskostnader/ stiftelseskostnader	0	-9 375
Utbetalinger av utbytte	0	-7 070 275
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-1 144 251</b>	<b>-3 987 157</b>
<b>Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter</b>	<b>3 742 323</b>	<b>-12 576 509</b>
Beh. av kont. og kont.ekvivalenter ved per. beg.	4 799 306	17 375 814
<b>Beh. av kont. og kont.ekvivalenter ved per. slutt</b>	<b>8 541 629</b>	<b>4 799 305</b>



## Noter til regnskapet

Aeternum Management AS

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Aeternum Management AS driver med forvaltning i medhold av Lov om forvaltning av alternative investeringsfond.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, samt forskrift om årsregnskap for verdipapirforetak m.m. Selskapet ble etablert 4. november 2020. Regnskapsperioden omfatter 01.01.2023 - 31.12.2023.

Årsregnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift.

#### 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 rentendringer.

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

#### Valuta

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

#### Driftsinntekter og kostnader

Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres. For oppdrag med avtale om resultatbasert vederlag anses inntekten innvunnet når definerte mål er oppnådd. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Kostnader som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

#### Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

#### Pensjoner

Selskapet har kollektiv (sikret) pensjonsordning for ansatte. Ordningen er en innskuddsplan, dvs. at selskapet ikke har ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad når de forfaller. Forskuddsbetalte innskudd bokføres som eiendel i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

#### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes.



## Noter til regnskapet

Aeternum Management AS

### Note 1 Regnskapsprinsipper - fortsetter

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.

Selskapets virksomhet vurderes å være omfattet av reglene om finansskatt. Dette innebærer at arbeidsgiveravgiftsgrunnlaget vil belastes med en ekstra skatt på 5%. Denne skatten vises som som annen driftskostnad i resultatregnskapet. I tillegg er selskapsskatten 25%.

### Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

### Note 2 Honorarinntekter fordelt på geografisk marked

	2023	2022
Norge	31 999 336	31 376 844
<b>Sum honorarinntekter</b>	<b>31 999 336</b>	<b>31 376 844</b>

Honorarinntektene omfatter fast forvalterhonorar og suksesshonorar.

### Note 3 Ansatte, godtgjørelser, driftskostnader, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2023	2022
Lønn og andre godtgjørelser	8 285 966	10 546 890
Variabel lønn og annen godtgjørelse	7 469 026	1 382 309
Honorar til styreleder	517 032	300 000
Arbeidsgiveravgift og finansskatt	3 964 717	2 741 803
Pensjonskostnader	800 165	832 003
Andre personalkostnader	172 476	148 606
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>21 209 382</b>	<b>15 951 611</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk 5,0 5,1

Selskapet har 5 ansatte og gjennomsnittlig antall årsverk er beregnet ut fra forholdsmessig andel av et år.

### Godtgjørelser:

Følgende godtgjørelser er gitt til selskapets ledende personer:

Lønn	6 712 655
Bonus	59 535
Premie for obligatorisk tjenestepensjon	393 626
<b>Sum</b>	<b>7 165 816</b>

Alle faste ansatte som jobber med investeringer inngår i selskapets bonusordning. Bonus til daglig leder er opptjent i 2021.



## Noter til regnskapet

Aeternum Management AS

### Note 3 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v. - fortsetter

Godtgjørelse til styremedlemmer	Styre
Lønn og godtgjørelse til styremedlemmer	3 344 065
Sum	3 344 065

To av tre styremedlemmer er ansatt i selskapet.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v.:

Det er ikke gitt lån og/eller stilt sikkerhet for lån til daglig leder eller styrets leder.

### Pensjoner:

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapets innskuddsbaserte pensjonsordning omfatter alle ansatte.

### Revisor:

Fordelt på tjenestetype (honorarene er inklusive merverdiavgift):	2023	2022
Lovpålagt revisjon	116 250	115 000
Andre konsulent- / attestasjonstjenester	16 250	19 375
Sum honorar til revisor	132 500	134 375

### Note 4 Varige driftsmidler

	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	0	0
Tilgang	193 719	193 719
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2023	193 719	193 719
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2023	-33 541	-33 541
<b>Bokført verdi 31.12.2023</b>	<b>160 178</b>	<b>160 178</b>

Anslått økonomisk levetid er 5 år. Det er brukt en lineær avskrivningsplan.



## Noter til regnskapet

Aeternum Management AS

### Note 5 Skattekostnad

<b>Grunnlag for betalbar skatt:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultat før skattekostnad	462 097	2 365 144
Permanente forskjeller:		
- Kostnader uten skattemessig fradrag (renter, kontingenter, gaver, repr.)	91 007	104 830
- Nedskrivning anleggsmidler	-798 893	798 893
- Andre poster (emisjonskostnad)	0	-9 375
Grunnlag for årets skattekostnad	-245 789	3 259 493
Endring i midlertidige forskjeller	245 789	0
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	3 259 493
Skattepliktig inntekt	0	3 259 493

<b>Fordeling av skattekostnaden:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Betalbar skatt (25%)	0	814 873
Skattekostnad	0	814 873

<b>Spesifikasjon av midlertidige forskjeller:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Driftsmidler	24 575	0	24 575
Underskudd til fremføring	-270 364	0	-270 364
Sum midlertidige forskjeller	-245 789	0	-245 789
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 25%	-61 447	0	-61 447
Nedvurdering av utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	-61 447	0	-61 447

### Note 6 Egenkapital

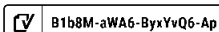
	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Egne aksjer</b>	<b>Annen innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital pr 31.12.2022	59 015	5 563 477	0	-21 195	1 550 271	7 151 569
Kjøp av egne aksjer	0	0	-1 122 443	0	-21 807	-1 144 250
Periodens resultat	0	0	0	0	523 544	523 544
<b>Egenkapital pr 31.12.2023</b>	<b>59 015</b>	<b>5 563 477</b>	<b>-1 122 443</b>	<b>-21 195</b>	<b>2 052 009</b>	<b>6 530 862</b>

### Note 7 Investering i aksjer

<b>Investeringer</b>	<b>Eierandel/ Stemmer</b>	<b>Kostpris</b>	<b>Balanseført verdi</b>	<b>Virkelig verdi pr 31.12.2023</b>
Aeternum Capital AS	0,074%	5 500 000	5 500 000	5 538 638
<b>Sum</b>		<b>5 500 000</b>	<b>5 500 000</b>	<b>5 538 638</b>

Aeternum Management AS

Side 11





## Noter til regnskapet

Aeternum Management AS

### Note 8 Mellomværende nærstående parter

<i>Kortsiktige fordringer:</i>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Aeternum Capital AS	3 220 834	2 966 259
<b>Sum kortsiktige fordringer på nærstående</b>	<b>3 220 834</b>	<b>2 966 259</b>

### Note 9 Bankinnskudd

<b>Selskapet har følgende bundne bankmidler:</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Skattetrekkkonto	147 441	1 100 615
- herav bundet til dekning av skyldig skattetrekk	147 441	1 100 615

Offentlige avgifter er gjort opp på forfall

### Note 10 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

<b>Aksjekapital i selskapet per 31.12.2023:</b>	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	53 650	1,10	59 015

<b>Oversikt over aksjonærene i selskapet per 31.12.2023:</b>	<b>Aksjeklasse</b>	<b>Antall</b>	<b>Eierandel</b>
Søraunet Invest AS	Ordinære	30 000	56 %
Aeternum Management AS (Egne aksjer)	Ordinære	8 584	16 %
Gg Capital AS	Ordinære	7 287	14 %
Tind Capital AS	Ordinære	4 292	8 %
Nero Capital AS	Ordinære	2 682	5 %
Anro Invest AS	Ordinære	805	2 %
<b>Sum</b>		<b>53 650</b>	<b>100 %</b>

Aeternum Management AS har i 2023 ervervet 4 292 egne aksjer fra GG Capital AS og 4 292 egne aksjer fra Carlman Invest AB. Vederlaget per kjøp var NOK 572 125,52. Egne aksjer utgjør 16,0 % av total aksjekapital.



## Noter til regnskapet

Aeternum Management AS

### Note 11 Kapitaldekning

#### Beregning av ansvarlig kapital

	<b>2023</b>
Aksjekapital	59 015
Overkurs	5 563 477
Annen egenkapital	2 030 813
Egne aksjer	-1 122 444
<b>Ansvarlig kapital</b>	<b>6 530 862</b>

(i) Minstekrav til startkapital og forvalters forvaltningskapital

Minstekrav i EUR jfr. AIF-loven § 2-6	125 000
Kapitalkrav (NOK), kurs 11,2405	1 405 063

Kapitalkrav ut over forvaltningskapital på 250 millioner EUR:

250 millioner EUR i NOK, kurs 11,2405	2 810 125 000
Forvaltningskapital	6 790 407 014
0,02 prosent krav over 250 millioner EUR	796 056
<b>Kapitalkrav (NOK)</b>	<b>2 201 119</b>

(ii) Ansvarlig kapital som andel av faste kostnader

Etter dialog med Finanstilsynet er krav til ansvarlig kapital som andel av faste kostnader satt til NOK 3 175 000.

Samlet kapitalkrav er det største av (i) og (ii)

Kapitalkrav	3 175 000
Ansvarlig kapital	6 530 862
<b>Overskudd av ansvarlig kapital</b>	<b>3 355 862</b>

### Note 12 Hendelser etter balansedagen

Inntektsgrunnlaget er fra februar 2024 betydelig redusert som følge av innløsning i fond under forvaltning. Styret har iverksatt nødvendige tiltak for å tilpasse Selskapets kostnader. Selskapets driftsinntekter fra forvaltningshonorar anses tilfredsstillende for fremtidig drift.



COMPLETED BY ALL:  
15.03.2024 16:28

SENT BY OWNER:  
Lars Henrik Lundstrøm - 15.03.2024 13:37

DOCUMENT ID:  
ByxYvQ6-Ap

ENVELOPE ID:  
B1b8M-aWA6-ByxYvQ6-Ap

## Document history

DOCUMENT NAME:  
20240315 - Aeternum Management AS - Årsregnskap 2023.pdf  
13 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:  
20240315 - Aeternum Management AS - Årsregnskap 2023.pdf-pA  
dES-rkrqW6WAa.pdf  
20240315 - Aeternum Management AS - Årsregnskap 2023.pdf-pA  
dES-BygmfpbAp.pdf  
20240315 - Aeternum Management AS - Årsregnskap 2023.pdf-pA  
dES-ry6xfpWA6.pdf

## Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (GET)	METHOD	DETAILS
<b>Vegard Vennatrø Søraunet</b> vegard.soraunet@aeternumcapital.no	Signed Authenticated	15.03.2024 13:59 15.03.2024 13:57	eID Medium	Norwegian BankID (DOB: 80/01/30) +4791334430
<b>Anthea C B Arff-Pettersen</b> anthea.arff-pettersen@aeternumcapital.no	Signed Authenticated	15.03.2024 14:01 15.03.2024 13:58	eID Medium	Norwegian BankID (DOB: 89/03/26) +4740410890
<b>Øystein Guvåg</b> ogu@bahr.no	Signed Authenticated	15.03.2024 16:28 15.03.2024 16:25	eID Medium	Norwegian BankID (DOB: 81/11/30) +4790831527

\* 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



PDF  
PADES  
sealed