



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 881 459
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KATINAS AS
Forretningsadresse: Skøyenveien 35
0375 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erle Katina Engelstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 26.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 165 999	10 939 123
Sum inntekter		1 165 999	10 939 123
Kostnader			
Lønnskostnad	1	287 911	278 564
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		10 702	4 586
Annen driftskostnad	2, 3, 4	7 775 322	10 664 359
Sum kostnader		8 073 935	10 947 508
Driftsresultat		-6 907 937	-8 385
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		86 734	11 213
Annen finansinntekt		514 563	3 221 794
Sum finansinntekter		601 297	3 233 007
Annen rentekostnad		93 869	12 334
Sum finanskostnader		93 869	12 334
Netto finans		507 428	3 220 673
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 400 509	3 212 288
Skattekostnad på resultat	5	32 430	336 452
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 432 939	2 875 836
Årsresultat		-6 432 939	2 875 836
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 432 939	2 875 836
Totalresultat		-6 432 939	2 875 836
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			2 875 836
Overført fra annen egenkapital		-6 432 939	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer	6	-6 432 939	2 875 836



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr			10 702
Sum varige driftsmidler			10 702
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	2 150 000	6 200 000
Investeringer i aksjer og andeler	3	5 645 618	5 700 853
Sum finansielle anleggsmidler		7 795 618	11 900 853
Sum anleggsmidler		7 795 618	11 911 555
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 232 162	3 592 467
Sum fordringer		3 232 162	3 592 467
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	14 567 039	18 385 193
Markedsbaserte obligasjonsfond	4	13 414 420	13 637 734
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	26 181 482	25 278 400
Sum investeringer		54 162 940	57 301 327
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 106 120	3 881 287
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 106 120	3 881 287
Sum omløpsmidler		58 501 223	64 775 080
SUM EIENDELER		66 296 840	76 686 636



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	8 541 000	8 541 000
Overkurs		9 648 975	9 648 975
Sum innskutt egenkapital		18 189 975	18 189 975
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		43 902 817	50 335 756
Sum opptjent egenkapital		43 902 817	50 335 756
Sum egenkapital	6	62 092 792	68 525 731
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		119 946
Sum avsetninger for forpliktelser			119 946
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	119 946
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 000	7 500
Betalbar skatt	5	152 376	353 934
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld		4 026 672	7 679 525
Sum kortsiktig gjeld		4 204 048	8 040 959
Sum gjeld		4 204 048	8 160 905
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		66 296 840	76 686 636



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 485276

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 881 459
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KATINAS AS
Forretningsadresse: Skøyenveien 35
0375 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erle Katina Engelstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2023

Revisjon

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 20.06.2023



Organisasjonsnr: 957 881 459
KATINAS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 165 999	10 939 123
Sum inntekter		1 165 999	10 939 123
Kostnader			
Lønnskostnad	1	287 911	278 564
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		10 702	4 586
Annen driftskostnad	2, 3, 4	7 775 322	10 664 359
Sum kostnader		8 073 935	10 947 508
Driftsresultat		-6 907 937	-8 385
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		86 734	11 213
Annen finansinntekt		514 563	3 221 794
Sum finansinntekter		601 297	3 233 007
Annen rentekostnad		93 869	12 334
Sum finanskostnader		93 869	12 334
Netto finans		507 428	3 220 673
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	-6 400 509	3 212 288
Ordinært resultat etter skattekostnad		32 430	336 452
Årsresultat		-6 432 939	2 875 836
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 432 939	2 875 836
Totalresultat		-6 432 939	2 875 836
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			2 875 836
Overført fra annen egenkapital		-6 432 939	
Sum overføringer og disponeringer	6	-6 432 939	2 875 836



Organisasjonsnr: 957 881 459
KATINAS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

10 702

Sum varige driftsmidler

10 702

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i

tilknyttet selskap

2

2 150 000

6 200 000

Investeringer i aksjer og

andeler

3

5 645 618

5 700 853

Sum finansielle

anleggsmidler

7 795 618

11 900 853

Sum anleggsmidler

7 795 618

11 911 555

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer

3 232 162

3 592 467

Sum fordringer

3 232 162

3 592 467

Investeringer

Markedsbaserte aksjer

4

14 567 039

18 385 193

Markedsbaserte

obligasjonsfond

4

13 414 420

13 637 734

Andre markedsbaserte

finansielle instrumenter

4

26 181 482

25 278 400

Sum investeringer

54 162 940

57 301 327

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

7

1 106 120

3 881 287

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

1 106 120

3 881 287

Sum omløpsmidler

58 501 223

64 775 080

SUM EIENDELER

66 296 840

76 686 636

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	8 541 000	8 541 000
Overkurs		9 648 975	9 648 975
Sum innskutt egenkapital		18 189 975	18 189 975
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		43 902 817	50 335 756
Sum opptjent egenkapital		43 902 817	50 335 756
Sum egenkapital	6	62 092 792	68 525 731
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		119 946
Sum avsetninger for forpliktelseser			119 946
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	119 946
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 000	7 500
Betalbar skatt	5	152 376	353 934
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld		4 026 672	7 679 525
Sum kortsiktig gjeld		4 204 048	8 040 959
Sum gjeld		4 204 048	8 160 905
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		66 296 840	76 686 636



Organisasjonsnr: 957 881 459
KATINAS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



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

Til generalforsamlingen i Katinas AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Katinas AS'** årsregnskap som viser et underskudd på **NOK 6 432 939,-**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Styret 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 styret ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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.

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.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



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

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 regnskapsestimaterne 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, 9. juni 2023

CROWE PARTNER REVISJON AS

Ellen Austenå
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.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Elektronisk signatur

Signert av

AUSTENÅ, ELLEN
Norwegian Bypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

09.06.2023 17.11.45

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.



KATINAS AS
ORG. NR. 957 881 459

ÅRSOPPGJØR 2022

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Uanvhengige revisors beretning



Resultatregnskap				
Katinas AS				
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021	
Annen driftsinntekt		1 165 999	10 939 123	
Sum driftsinntekter		<u>1 165 999</u>	<u>10 939 123</u>	
Lønnskostnad	1	287 911	278 564	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		10 702	4 586	
Annen driftskostnad	2, 3, 4	7 775 322	10 664 359	
Sum driftskostnader		<u>8 073 935</u>	<u>10 947 508</u>	
Driftsresultat		<u>-6 907 937</u>	<u>-8 385</u>	
Finansinntekter og finanskostnader				
Annen renteinntekt		86 734	11 213	
Annen finansinntekt		514 563	3 221 794	
Annen rentekostnad		93 869	12 334	
Resultat av finansposter		<u>507 428</u>	<u>3 220 673</u>	
Resultat før skattekostnad		-6 400 509	3 212 288	
Skattekostnad på resultat	5	32 430	336 452	
Årsresultat		<u>-6 432 939</u>	<u>2 875 836</u>	
Overføringer				
Avsatt til annen egenkapital		0	2 875 836	
Overført fra annen egenkapital		6 432 939	0	
Sum overføringer	6	<u>-6 432 939</u>	<u>2 875 836</u>	



Balanse			
Katinas AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		0	10 702
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>10 702</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	2 150 000	6 200 000
Investeringer i aksjer og andeler	3	5 645 618	5 700 853
Sum finansielle anleggsmidler		<u>7 795 618</u>	<u>11 900 853</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 795 618</u>	<u>11 911 555</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 232 162	3 592 467
Sum fordringer		<u>3 232 162</u>	<u>3 592 467</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjefond	4	14 567 039	18 385 193
Markedsbaserte obligasjonsfond	4	13 414 420	13 637 734
Markedsbaserte verdipapirfond	4	26 181 482	25 278 400
Sum investeringer		<u>54 162 940</u>	<u>57 301 327</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 106 120	3 881 287
Sum omløpsmidler		<u>58 501 223</u>	<u>64 775 080</u>
Sum eiendeler		<u>66 296 840</u>	<u>76 686 636</u>



Balanse			
Katinas AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	8 541 000	8 541 000
Overkurs		9 648 975	9 648 975
Sum innskutt egenkapital		<u>18 189 975</u>	<u>18 189 975</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		43 902 817	50 335 756
Sum opptjent egenkapital		<u>43 902 817</u>	<u>50 335 756</u>
Sum egenkapital	6	<u>62 092 792</u>	<u>68 525 731</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	0	119 946
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>119 946</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 000	7 500
Betalbar skatt	5	152 376	353 934
Annen kortsiktig gjeld		4 026 672	7 679 525
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 204 048</u>	<u>8 040 959</u>
Sum gjeld		<u>4 204 048</u>	<u>8 160 905</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>66 296 840</u>	<u>76 686 636</u>
Oslo, 15.05.2023 Styret i Katinas AS			
			
Erle Katina Engelstad Styrets leder	Tom Oscar Collett styremedlem	Reidar Mide Solberg styremedlem	
Katinas AS			Side 3



KATINAS AS NOTER 2022

Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering av 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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge 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 gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Aksjer i andre selskaper

Aksjer vurderes til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi på balansedagen.

Nedskrivning av aksjer klassifiseres som driftskostnader og tilsvarende reversering av nedskrivninger klassifiseres som driftsinntekter. Likens klassifiseres gevinst/tap ved salg av aksjer og andeler som driftsinntekt/-kostnad.

Utbetaling fra andeler i DA og mottatte utbytter klassifiseres som finansinntekter.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Selskapets markedsbaserte finansielle omløpsmidler er definert som en handelsportefølje. Porteføljen vurderes til den laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Gevinst eller tap ved realisasjon av aksjer og fondsandeler samt nedskrivning eller reversering av nedskrivning av aksjebeholdningen resultatføres som driftsinntekter/driftskostnader.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat for skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skattesubjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt.

Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Note 1 Lønnskostnader

Personer	2022	2021
Styrehonorar	252 332	244 140
Arbeidsgiveravgift	35 579	34 424
Sum	287 911	278 564

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i 2022.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 Investering i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Forretnings- kontor	Stemmeandel/ Eierandel	Antall	Anskaffelses verdi	Bokført verdi
Foinco AS	Oslo	20 %	1 000 000	54 338 834	2 150 000

Aksjene i Foinco AS er nedskrevet med kr 4 050 000 i 2022.

Note 3 Investeringer i aksjer/andeler

Selskap	Antall aksjer/andeler	Anskaffelse	Bokført verdi
Vestre Vika DA	2,4	2 883 142	2 883 142
Credo Invest Nr. 8 AS	1,0	218 321	100 000
Sonitor IPS Holding AS	1 401 303	2 662 476	2 662 476
Sum		5 763 938	5 645 618

Aksjer og andeler er bokført til den laveste verdien av kostpris og virkelig verdi, etter laveste verdis prinsipp.

Aksjene er verdjustert med kr -55 236 i 2022.



Note 4 Markedsbaserte verdipapirer

Selskapet har investert i markedsbaserte verdipapirer pr 31.12:

	Kostpris	Markedsverdi 31.12.	Urealisert gevinst/tap
Markedsbaserte aksjefond	13 779 040	14 567 039	787 999
Markedsbaserte obligasjonsfond	14 186 871	13 414 420	-772 451
Markedsbaserte verdipapirfond	25 635 977	26 181 482	545 505
Sum investeringer	<u>53 601 888</u>	<u>54 162 941</u>	<u>561 053</u>

Markedsbaserte verdipapirer er pr 31.12.2022 justert til virkelig verdi. Årets verdjustering er kr. -3 408 585.

Note 5 Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Resultat før skattekostnad	-6 400 509	3 212 288
Permanente forskjeller	7 093 128	-1 603 499
Anvendelse av fremforbart underskudd	-	-
Årets skattegrunnlag	<u>692 619</u>	<u>1 608 789</u>
22 % betalbar skatt	152 376	353 934
Endring i utsatt skatt	<u>-119 946</u>	<u>-17 482</u>
= Årets skattekostnad	<u>32 430</u>	<u>336 452</u>
Midlertidige forskjeller	31.12.2022	31.12.2021
Aksjer og andre finansielle instrumenter	-227 124	545 211
Utsatt skatt 22%	<u>-49 967</u>	<u>119 946</u>

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
01.01.2022	8 541 000	9 648 975	50 335 756	68 525 731
Årets resultat			-6 432 939	-6 432 939
Avsatt utbytte				
31.12.2022	<u>8 541 000</u>	<u>9 648 975</u>	<u>43 902 817</u>	<u>62 092 792</u>

Note 7 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er kr 0.

**Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m.v**

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.2022 består av følgende aksjeklasser:

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	2 800	300	840 000
B-aksjer	25 670	300	7 701 000
Totalt	28 470		8 541 000

Aksjonærer	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel
Erle Katina Engelstad (styreleder)	2 800	25 670	100 %
Totalt antall aksjer	2 800	25 670	100 %

Selskapets aksjonær har per 31.12.22 ytet et lån på kr. 3 954 047.

Lånet er renteberegnet i 2022 og årets kostnadsførte renter utgjør kr. 93 869.