



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 952 861
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PALC HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o C WorldWide Investor Services
Dronning Eufemias gate 8
0191 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: Pål Anders Olsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2023

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, 12.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Avkastning på verdipapirer | | -1 120 582 | 627 820 |
| Sum inntekter | | -1 120 582 | 627 820 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 5 705 | 5 705 |
| Annen driftskostnad | 3 | 140 796 | 136 905 |
| Sum kostnader | | 146 501 | 142 610 |
| Driftsresultat | | -1 267 083 | 485 210 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 150 | 2 |
| Annen finansinntekt | | 28 703 | 65 777 |
| Sum finansinntekter | | 28 853 | 65 778 |
| Annen rentekostnad | | 9 842 | 3 067 |
| Annen finanskostnad | | 144 | 3 188 |
| Sum finanskostnader | | 9 986 | 6 255 |
| Netto finans | | 18 867 | 59 524 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 248 216 | 544 734 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 248 216 | 544 734 |
| Årsresultat | | -1 248 216 | 544 734 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 248 216 | 544 734 |
| Totalresultat | | -1 248 216 | 544 734 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | -1 248 216 | 544 734 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 248 216 | 544 734 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 4 | 7 447 804 | 8 359 021 |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 4 | 2 364 423 | 2 590 234 |
| Sum investeringer | | 9 812 226 | 10 949 255 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 23 450 | 152 914 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 23 450 | 152 914 |
| Sum omløpsmidler | | 9 835 676 | 11 102 169 |
| SUM EIENDELER | | 9 835 676 | 11 102 169 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 8 821 912 | 10 070 127 |
| Sum opptjent egenkapital | | 8 821 912 | 10 070 127 |
| Sum egenkapital | | 8 921 912 | 10 170 127 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|-------------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | 745 597 | 768 791 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 745 597 | 768 791 |
| Sum langsiktig gjeld | | 745 597 | 768 791 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 168 167 | 163 251 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 168 167 | 163 251 |
| Sum gjeld | | 913 764 | 932 041 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 9 835 676 | 11 102 169 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 557578

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 952 861
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PALC HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o C WorldWide Investor Services
Dronning Eufemias gate 8
0191 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: Pål Anders Olsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2023

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 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, 08.07.2023

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: 991 952 861
PALC HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Avkastning på verdipapirer | | -1 120 582 | 627 820 |
| Sum inntekter | | -1 120 582 | 627 820 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 5 705 | 5 705 |
| Annen driftskostnad | 3 | 140 796 | 136 905 |
| Sum kostnader | | 146 501 | 142 610 |
| Driftsresultat | | -1 267 083 | 485 210 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 150 | 2 |
| Annen finansinntekt | | 28 703 | 65 777 |
| Sum finansinntekter | | 28 853 | 65 778 |
| Annen rentekostnad | | 9 842 | 3 067 |
| Annen finanskostnad | | 144 | 3 188 |
| Sum finanskostnader | | 9 986 | 6 255 |
| Netto finans | | 18 867 | 59 524 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 248 216 | 544 734 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 248 216 | 544 734 |
| Årsresultat | | -1 248 216 | 544 734 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 248 216 | 544 734 |
| Totalresultat | | -1 248 216 | 544 734 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | -1 248 216 | 544 734 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 248 216 | 544 734 |



Organisasjonsnr: 991 952 861
PALC HOLDING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 4 | 7 447 804 | 8 359 021 |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 4 | 2 364 423 | 2 590 234 |
| Sum investeringer | | 9 812 226 | 10 949 255 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 23 450 | 152 914 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 23 450 | 152 914 |
| Sum omløpsmidler | | 9 835 676 | 11 102 169 |
| SUM EIENDELER | | 9 835 676 | 11 102 169 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 8 821 912 | 10 070 127 |
| Sum opptjent egenkapital | | 8 821 912 | 10 070 127 |
| Sum egenkapital | | 8 921 912 | 10 170 127 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | 745 597 | 768 791 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 745 597 | 768 791 |
| Sum langsiktig gjeld | | 745 597 | 768 791 |



| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|-------------------|
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 168 167 | 163 251 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 168 167 | 163 251 |
| Sum gjeld | | 913 764 | 932 041 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 9 835 676 | 11 102 169 |



Organisasjonsnr: 991 952 861
PALC HOLDING 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 Palc Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Palc Holding AS'** årsregnskap som viser et underskudd på **NOK 1 248 216**. 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. 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 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 utfører 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, 22. juni 2023

CROWE PARTNER REVISJON AS

Nils Frode Johansen
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

Johansen, Nils Frode
Norwegian BankID

Dato og tid

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

25.06.2023 23.17.06

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.



| Resultatregnskap | | | |
|--|------|-------------------|----------------|
| Palc Holding AS | | | |
| | Note | 2022 | 2021 |
| Driftsinntekter og driftskostnader | | | |
| Avkastning på verdipapirer | | -1 120 582 | 627 820 |
| Sum driftsinntekter | | <u>-1 120 582</u> | <u>627 820</u> |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 5 705 | 5 705 |
| Annen driftskostnad | 3 | 140 796 | 136 905 |
| Sum driftskostnader | | <u>146 501</u> | <u>142 610</u> |
| Driftsresultat | | <u>-1 267 083</u> | <u>485 210</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 150 | 2 |
| Annen finansinntekt | | 28 703 | 65 777 |
| Annen rentekostnad | | 9 842 | 3 067 |
| Annen finanskostnad | | 144 | 3 188 |
| Resultat av finansposter | | <u>18 867</u> | <u>59 524</u> |
| Resultat før skattekostnad | | -1 248 216 | 544 734 |
| Resultat | | <u>-1 248 216</u> | <u>544 734</u> |
| Ekstraordinære inntekter og kostnader | | | |
| Årsresultat | | <u>-1 248 216</u> | <u>544 734</u> |
| Overføringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | 1 248 216 | -544 734 |
| Sum overføringer | | <u>-1 248 216</u> | <u>544 734</u> |

BankID Signing
Pål Olsson
2023-06-21

| Balanse | | | |
|---|-------------|------------------|-------------------|
| Palc Holding AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2022 | 2021 |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte verdipapirer | 4 | 7 447 804 | 8 359 021 |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 4 | 2 364 423 | 2 590 234 |
| Sum investeringer | | <u>9 812 226</u> | <u>10 949 255</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 23 450 | 152 914 |
| Sum omløpsmidler | | <u>9 835 676</u> | <u>11 102 169</u> |
| Sum eiendeler | | <u>9 835 676</u> | <u>11 102 169</u> |

BankID Signing
Pål Olsson
2023-06-21**Balanse**

Palc Holding AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | <u>100 000</u> | <u>100 000</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>100 000</u> | <u>100 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | <u>8 821 912</u> | <u>10 070 127</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>8 821 912</u> | <u>10 070 127</u> |
| Sum egenkapital | | <u>8 921 912</u> | <u>10 170 127</u> |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | <u>745 597</u> | <u>768 791</u> |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>745 597</u> | <u>768 791</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | <u>168 167</u> | <u>163 251</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>168 167</u> | <u>163 251</u> |
| Sum gjeld | | <u>913 764</u> | <u>932 041</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>9 835 676</u> | <u>11 102 169</u> |

København, 20.06.2023
Styret i Palc Holding AS

Pål Anders Olsson
styreleder



Palc Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedregler 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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Tilsvarende er benyttet for klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld.

Markedsbaserte aksjer og andeler vurderes til markedsverdi.

Andre omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Valutaposter omregnes til dagskurs 31.12.

Gjeld føres til nominelt beløp på etableringstidspunktet og endres ikke som følge av renteendring.

Utestående fordringer vurderes til pålydende med fradrag for avsetning til forventet tap.

Avkastning på verdipapirer er klassifisert som driftsinntekter, da dette er selskapets hovedaktivitet. Avkastningen presenteres netto.

Skatter kostnadsføres når de påløper, dvs at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt tilknyttet egenkapitaltransaksjoner føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Note 2 - Antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte.

Note 3 - Ytelser og lån til ledende personer mv.

Varamedlem Iver Breiby har mottatt kr. 5 000,- i godtgjørelse i 2022.

Styreleder har ikke krav på særskilt sluttvederlag.

Ingen tillitsvalgt har opsjoner eller andre rettigheter til å kjøpe aksjer i selskapet.

Note 4 - Markedsbaserte verdipapirer

| Markedsbaserte aksjer/aksjefond | Antall aksjer/and. | Markedsverdi | Kostpris |
|--|--------------------|------------------|------------------|
| CIF SVENSKA AKTIER 1A3 | 7 506 | 806 700 | 782 084 |
| CWMFS ALTERNATIVA INVESTERINGAR IA2 | 32 124 | 3 185 186 | 3 090 706 |
| CWMFS UTLÄNDSKA AKTIER RA2 | 12 893 | 3 289 220 | 2 506 213 |
| GOLDMAN SACHS ABSOLUTE RETURN TRACKEF | 1 726 | 166 698 | 181 864 |
| Sum Markedsbaserte aksjer/aksjefond | | 7 447 804 | 6 560 867 |
| Andre finansielle instrumenter | | | |
| CWMFS RÄNTEBÄRANDE INVESTERINGAR IA2 | 25 620 | 2 364 423 | 2 604 930 |
| Sum andre finansielle instrumenter | | 2 364 423 | 2 604 930 |



Note 5 - Aksjonærfordeling mv.

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer à kr 1 000,-. Pål Anders Olson eier alle aksjer.

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|----------------------|----------------|------------------|------------------|
| IB 01.01.2022 | 100 000 | 10 070 127 | 10 170 127 |
| Årets resultat | | -1 248 216 | -1 248 216 |
| UB 31.12.2022 | 100 000 | 8 821 912 | 8 921 912 |

Note 7 - Nærstående parter

Selskapet har en gjeld til eneksjonær per 31.12.22 pålydende kr. 913 764,-
Lånet er renteberegnet iht avtale.
Det foreligger ingen bestemt avdragsstruktur på lånet.