



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 840 192
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Frøyas gate 15
0273 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stig Jone Østebrøt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2024

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, 09.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		39 922 427	35 169 700
Annen driftsinntekt		12 690	5 150
Sum inntekter		39 935 117	35 174 850
Kostnader			
Lønnskostnad	1	17 878 861	15 402 997
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 246 889	1 411 749
Annen driftskostnad		30 845 722	21 289 695
Sum kostnader		49 971 473	38 104 440
Driftsresultat		-10 036 355	-2 929 590
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			390 165
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		47 371	
Annen finansinntekt		189 374	101 472
Sum finansinntekter		236 745	491 637
Rentekostnad til foretak i samme konsern		543 608	715 128
Annen finanskostnad		105 685	406 339
Sum finanskostnader		649 293	1 121 467
Netto finans		-412 548	-629 831
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 448 903	-3 559 421
Skattekostnad på resultat	3		-326 987
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 448 903	-3 232 434
Årsresultat	4	-10 448 903	-3 232 434
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 448 903	-3 232 434
Totalresultat		-10 448 903	-3 232 434



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-7 522 021	
Avsatt til annen egenkapital		-2 926 882	-3 232 434
Sum overføringer og disponeringer		-10 448 903	-3 232 434



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		2 704 649	3 758 819
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler		2 704 649	3 758 819
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		579 636	566 538
Sum varige driftsmidler		579 636	566 538
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern		9 663 630	9 638 172
Lån til foretak i samme konsern	5	1 678 363	8 257 902
Investeringer i aksjer og andeler		1 500 000	1 500 000
Andre langsiktige fordringer		334 675	15 535
Sum finansielle anleggsmidler		13 176 667	19 411 609
Sum anleggsmidler		16 460 952	23 736 966
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		394 900	
Fordringer			
Kundefordringer	5	7 181 192	9 893 868
Andre kortsiktige fordringer	5	149 425	522 712
Konsernfordringer		7 864 585	
Sum fordringer	5	15 195 202	10 416 580
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		829 010	1 961 497
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		829 010	1 961 497
Sum omløpsmidler		16 419 112	12 378 076



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		32 880 064	36 115 043

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		9 192 157	3 057 781
Sum innskutt egenkapital		9 292 157	3 157 781

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital			2 926 882
Udisponert resultat			
Udekket tap		7 522 021	
Sum opptjent egenkapital		-7 522 021	2 926 882

Sum egenkapital	4	1 770 136	6 084 663
------------------------	---	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	5	19 167 022	13 305 475
Sum annen langsiktig gjeld		19 167 022	13 305 475

Sum langsiktig gjeld		19 167 022	13 305 475
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	5	6 240 055	7 151 618
Betalbar skatt	3	1 730 209	
Skyldig offentlige avgifter		1 294 719	2 919 370
Kortsiktig konserngjeld			4 646 478
Annen kortsiktig gjeld	5	2 677 923	2 007 438
Sum kortsiktig gjeld	5	11 942 906	16 724 905



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		31 109 929	30 030 380
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 880 064	36 115 043



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 431983

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 840 192
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Frøyas gate 15
0273 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stig Jone Østebrot
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 06.06.2024



Organisasjonsnr: 991 840 192
CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		39 922 427	35 169 700
Annen driftsinntekt		12 690	5 150
Sum inntekter		39 935 117	35 174 850
Kostnader			
Lønnskostnad	1	17 878 861	15 402 997
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 246 889	1 411 749
Annen driftskostnad		30 845 722	21 289 695
Sum kostnader		49 971 473	38 104 440
Driftsresultat		-10 036 355	-2 929 590
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			390 165
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		47 371	
Annen finansinntekt		189 374	101 472
Sum finansinntekter		236 745	491 637
Rentekostnad til foretak i samme konsern		543 608	715 128
Annen finanskostnad		105 685	406 339
Sum finanskostnader		649 293	1 121 467
Netto finans		-412 548	-629 831
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-10 448 903	-3 559 421
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 448 903	-3 232 434
Årsresultat	4	-10 448 903	-3 232 434
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 448 903	-3 232 434
Totalresultat		-10 448 903	-3 232 434
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-7 522 021	
Avsatt til annen egenkapital		-2 926 882	-3 232 434



Sum overføringer og
disponeringer

-10 448 903

-3 232 434



Organisasjonsnr: 991 840 192
CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		2 704 649	3 758 819
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler		2 704 649	3 758 819
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		579 636	566 538
Sum varige driftsmidler		579 636	566 538
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern		9 663 630	9 638 172
Lån til foretak i samme konsern	5	1 678 363	8 257 902
Investeringer i aksjer og andeler		1 500 000	1 500 000
Andre langsiktige fordringer		334 675	15 535
Sum finansielle anleggsmidler		13 176 667	19 411 609
Sum anleggsmidler		16 460 952	23 736 966
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		394 900	
Fordringer			
Kundefordringer	5	7 181 192	9 893 868
Andre kortsiktige fordringer	5	149 425	522 712
Konsernfordringer		7 864 585	
Sum fordringer	5	15 195 202	10 416 580
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		829 010	1 961 497
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		829 010	1 961 497
Sum omløpsmidler		16 419 112	12 378 076
SUM EIENDELER		32 880 064	36 115 043



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		9 192 157	3 057 781
Sum innskutt egenkapital		9 292 157	3 157 781

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital			2 926 882
Udisponert resultat			
Udekket tap		7 522 021	
Sum opptjent egenkapital		-7 522 021	2 926 882

Sum egenkapital	4	1 770 136	6 084 663
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	5	19 167 022	13 305 475
Sum annen langsiktig gjeld		19 167 022	13 305 475

Sum langsiktig gjeld		19 167 022	13 305 475
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	5	6 240 055	7 151 618
Betalbar skatt	3	1 730 209	
Skyldig offentlige avgifter		1 294 719	2 919 370
Kortsiktig konserngjeld			4 646 478
Annen kortsiktig gjeld	5	2 677 923	2 007 438
Sum kortsiktig gjeld	5	11 942 906	16 724 905

Sum gjeld		31 109 929	30 030 380
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 880 064	36 115 043
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 991 840 192
CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
11.00

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.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Captiva Asset Management AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Captiva Asset Management AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens bestemmelser 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 20. mars 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Trond Stian Nytteit
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: C4L83-K03Z7-34L88-7PSUH-57WVC-T3522



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Trond Stian Nyteveit

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-802147

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-20 19:35:46 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: C4L83-KO3Z7-34LB8-7PSUH-S7WVC-T3522

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023

Captiva Asset Management AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 991 840 192



RESULTATREGNSKAP

CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		39 922 427	35 169 700
Annen driftsinntekt		12 690	5 150
Sum driftsinntekter		39 935 117	35 174 850
Lønnskostnad	1	17 878 861	15 402 997
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 246 889	1 411 749
Annen driftskostnad		30 845 722	21 289 695
Sum driftskostnader		49 971 473	38 104 440
Driftsresultat		-10 036 355	-2 929 590
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		0	390 165
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		47 371	0
Annen finansinntekt		189 374	101 472
Rentekostnad til foretak i samme konsern		543 608	715 128
Annen finanskostnad		105 685	406 339
Resultat av finansposter		-412 548	-629 831
Resultat før skattekostnad		-10 448 903	-3 559 421
Skattekostnad på resultat	3	0	-326 987
Årsresultat	4	-10 448 903	-3 232 434
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-2 926 882	-3 232 434
Overført til udekket tap		7 522 021	0
Sum overføringer		-10 448 903	-3 232 434



BALANSE

CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.		2 704 649	3 758 819
Sum immaterielle eiendeler		2 704 649	3 758 819
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		579 636	566 538
Sum varige driftsmidler		579 636	566 538
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i annet foretak i samme konsern		9 663 630	9 638 172
Lån til foretak i samme konsern	5	1 678 363	8 257 902
Investeringer i aksjer og andeler		1 500 000	1 500 000
Andre langsiktige fordringer		334 675	15 535
Sum finansielle anleggsmidler		13 176 667	19 411 609
Sum anleggsmidler		16 460 952	23 736 966
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		394 900	0
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	7 181 192	9 893 868
Andre kortsiktige fordringer	5	149 425	522 712
Konsernfordringer		7 864 585	0
Sum fordringer	5	15 195 202	10 416 580
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		829 010	1 961 497
Sum omløpsmidler		16 419 112	12 378 076
Sum eiendeler		32 880 064	36 115 043



BALANSE

CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		9 192 157	3 057 781
Sum innskutt egenkapital		9 292 157	3 157 781
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	2 926 882
Udekket tap		-7 522 021	0
Sum opptjent egenkapital		-7 522 021	2 926 882
Sum egenkapital	4	1 770 136	6 084 663
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	5	19 167 022	13 305 475
Sum annen langsiktig gjeld		19 167 022	13 305 475
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	5	6 240 055	7 151 618
Betalbar skatt	3	1 730 209	0
Skyldig offentlige avgifter		1 294 719	2 919 370
Konserngjeld		0	4 646 478
Annen kortsiktig gjeld	5	2 677 923	2 007 438
Sum kortsiktig gjeld	5	11 942 906	16 724 905
Sum gjeld		31 109 929	30 030 380
Sum egenkapital og gjeld		32 880 064	36 115 043

20.03.2024

Styret i Captiva Asset Management AS

Anders Jørgen Lenborg
styreleder

Stig Jone Østebrøt
styremedlem/daglig leder

Ingrid Aasen Bjørddal
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringsens verdi i balansen til morselskapet.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	15 725 346	13 679 324
Arbeidsgiveravgift	2 617 571	2 048 867
Pensjonskostnader	836 384	773 342
Andre Ytelser	213 069	286 394
Aktiverte lønnskostnader	-1 513 509	-1 38 4930
Sum	17 878 861	15 402 997

Selskapet har i 2023 sysselsatt 11 årsverk.

Note 2 Anleggsnote

	Inventar & kontormaskiner	Rettigheter	Driftløsøre	SUM
Anskaffelseskost 01.01.23	1 102 845	5 041 931	150 000	6 294 776
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	205 817			205 817
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 308 662	5 041 931	150 000	6 500 593
- Nedskrivning	0			
- Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	729 026	2 337 282	150 000	3 216 308
= Bokført verdi 31.12.23	579 636	2 704 649	0	3 284 285
Årets ordinære avskrivninger	192 719	1 054 170		1 246 889

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-326 987
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	-326 987
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-10 448 903	-3 559 421
Permanente forskjeller	0	234 767
Endring i midlertidige forskjeller	-2 161 085	-21 523
Mottatt konsernbidrag	7 864 585	1 486 304
Skattepliktig inntekt	-4 745 404	-1 859 873
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 730 209	0
Sum betalbar skatt i balansen	1 730 209	0



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	0	3 057 780	2 926 883	6 084 663
Årets resultat				-10 448 903	-10 448 903
Konsernbidrag mottatt			6 134 376		6 134 376
Pr 31.12.2023	100 000	0	9 192 156	-7 522 020	1 770 136

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	1 678 363	8 227 972
Andre kortsiktige fordringer konsern	7 864 585	0
Sum	9 542 948	8 227 972
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	19 167 022	13 305 475
Leverandørgjeld innen konsern	0	4 646 478
Sum	19 167 022	17 951 953

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,0	100 000
Sum	1 000		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
CAPTIVA DIGITAL SERVICES AS	1 000	100,0	100,0