

**ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON****Enheten**

Organisasjonsnummer: 930 520 632  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TURNSTONE PRIVATE EQUITY AS  
Forretningsadresse: Ytrebygdsvegen 215  
5258 BLOMSTERDALEN

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.11.2022 - 31.12.2023

**Konsern**

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

**Regnskapsregler**

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

**Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ**

Bekreftet av representant for selskapet: Nils Erik Joachim Høegh-Krohn  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

**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, 11.05.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Rådgivningshonorar		10 694 740	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 694 740</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	7 893 165	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	22 408	0
Annen driftskostnad		6 027 433	0
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 943 006</b>	<b>0</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 248 266</b>	<b>0</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		230 419	0
Annen finansinntekt		938	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>231 357</b>	<b>0</b>
Annen finanskostnad		1 309	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 309</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>230 048</b>	<b>0</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-3 018 218</b>	<b>0</b>
Skattekostnad		109 888	0
<b>Årsresultat</b>	4, 5	<b>-3 128 106</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-3 128 106	0
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-3 128 106</b>	<b>0</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	164 204	0
Sum varige driftsmidler		164 204	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	42 500	0
Investeringer i aksjer og andeler	7	11 708 995	0
Sum finansielle anleggsmidler		11 751 495	0
Sum anleggsmidler		11 915 699	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	8	52 705	0
Sum fordringer		52 705	0
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		14 850 007	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 850 007	0
Sum omløpsmidler		14 902 712	0
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>26 818 411</b>	<b>0</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	247 570	0
Overkurs	9	24 509 430	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	9	2 412 030	0
Annen innskutt egenkapital	9	-5 570	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>27 163 460</b>	<b>0</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	9	3 128 106	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 128 106</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>24 035 354</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		5 134	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>5 134</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 134</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		26 030	0
Betalbar skatt		104 754	0
Skyldige offentlige avgifter		708 506	0
Annen kortsiktig gjeld		1 938 634	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 777 923</b>	<b>0</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 783 057</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>26 818 411</b>	<b>0</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 639235

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 930 520 632  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TURNSTONE PRIVATE EQUITY AS  
Forretningsadresse: Ytrebygdsvegen 215  
5258 BLOMSTERDALEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.11.2022 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Nils Erik Joachim Høegh-Krohn  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

#### 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, 06.08.2024

---

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



Organisasjonsnr: 930 520 632  
TURNSTONE PRIVATE EQUITY AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Rådgivningshonorar		10 694 740	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 694 740</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	7 893 165	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	22 408	0
Annen driftskostnad		6 027 433	0
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 943 006</b>	<b>0</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 248 266</b>	<b>0</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		230 419	0
Annen finansinntekt		938	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>231 357</b>	<b>0</b>
Annen finanskostnad		1 309	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 309</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>230 048</b>	<b>0</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-3 018 218</b>	<b>0</b>
Skattekostnad		109 888	0
<b>Årsresultat</b>	<b>4, 5</b>	<b>-3 128 106</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-3 128 106	0
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-3 128 106</b>	<b>0</b>



Organisasjonsnr: 930 520 632  
TURNSTONE PRIVATE EQUITY AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	164 204	0
Sum varige driftsmidler		164 204	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap			
	6	42 500	0
Investeringer i aksjer og andeler			
	7	11 708 995	0
Sum finansielle anleggsmidler		11 751 495	0
Sum anleggsmidler		11 915 699	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer			
	8	52 705	0
Sum fordringer		52 705	0
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		14 850 007	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 850 007	0
Sum omløpsmidler		14 902 712	0
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>26 818 411</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	247 570	0



Overkurs	9	24 509 430	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	9	2 412 030	0
Annen innskutt egenkapital	9	-5 570	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>27 163 460</b>	<b>0</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	9	3 128 106	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 128 106</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>24 035 354</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		5 134	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>		<b>5 134</b>	<b>0</b>
Annen langsiktig gjeld		0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 134</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		26 030	0
Betalbar skatt		104 754	0
Skyldige offentlige avgifter		708 506	0
Annen kortsiktig gjeld		1 938 634	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 777 923</b>	<b>0</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 783 057</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>26 818 411</b>	<b>0</b>



Organisasjonsnr: 930 520 632  
TURNSTONE PRIVATE EQUITY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 01.11.2022 og avlegger med dette sitt første årsregnskap. Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

## Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
6.00

## Note

2

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6397558.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1240070.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



142392.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	113146.00	

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7893165.00	

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

## Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	186611.00	0.00

<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	186611.00	0.00

<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	22408.00	0.00

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	164204.00	0.00

<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	22408.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen



## Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

### Fordringer

<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>

### Note

8

### Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen  
Postboks 6163, 5892 Bergen

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 Turnstone Private Equity AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Turnstone Private Equity AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for 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 (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 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 revisjons handlinger 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.

Bergen, 4. juli 2024  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Kjetil Håvardstun  
statsautorisert revisor

Penneo document key: WHJ7L-EJ3CF-IQGSM-5SF60-DSSD3-QSTED



# 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."

## Håvardstun, Kjetil

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1198525

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-07-04 09:13:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: WHJ7L-EJ3CF-IQGSMA-55F60-DSSDD3-QSTED

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 for 2023

# Turnstone Private Equity AS

Org.nr. 930 520 632

## Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:



**STATEMENT**

Autorisert regnskapselskap - Org.nr. 979 607 008  
Wergelandsveien 1, 0167 Oslo



TURNSTONE PRIVATE EQUITY AS  
930 520 632

### Resultatregnskap

	Note	01.11.2022 - 31.12.2023
<b>Driftsinntekter</b>		
Rådgivningshonorar		10 694 740
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 694 740</b>
<b>Driftskostnader</b>		
Lønnskostnad	1, 2	-7 893 165
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-22 408
Annen driftskostnad		-6 027 433
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-13 943 006</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 248 266</b>
<b>Finansinntekter</b>		
Annen renteinntekt		230 419
Annen finansinntekt		938
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>231 357</b>
<b>Finanskostnader</b>		
Annen finanskostnad		-1 309
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-1 309</b>
<b>Netto finans</b>		<b>230 048</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-3 018 218</b>
Skattekostnad		-109 888
<b>Årsresultat</b>	4, 5	<b>-3 128 106</b>
<b>Overføringer</b>		
Udekket tap		-3 128 106
<b>Sum overføringer</b>		<b>-3 128 106</b>



TURNSTONE PRIVATE EQUITY AS  
930 520 632

## Balanse

	Note	31.12.2023
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>		
<b>Varige driftsmidler</b>		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	164 204
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>164 204</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
Investering i datterselskap	6	42 500
Investeringer i aksjer og andeler	7	11 708 995
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>11 751 495</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>11 915 699</b>
<b>Omløpsmidler</b>		
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer	8	52 705
<b>Sum fordringer</b>		<b>52 705</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		
Bankinnskudd, kontanter og lignende		14 850 007
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>14 850 007</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 902 712</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>26 818 411</b>



TURNSTONE PRIVATE EQUITY AS  
930 520 632

## Balanse

	Note	31.12.2023
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>		
<b>Innskutt egenkapital</b>		
Aksjekapital	9	247 570
Ikke registrert kapitalforhøyelse	9	2 412 030
Overkurs	9	24 509 430
Annen innskutt egenkapital	9	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>27 163 460</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Udekket tap	9	-3 128 106
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 128 106</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>24 035 354</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Avsetning og forpliktelser</b>		
Utsatt skatt		5 134
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>5 134</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld		26 030
Betalbar skatt		104 754
Skyldige offentlige avgifter		708 506
Annen kortsiktig gjeld		1 938 634
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 777 923</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 783 057</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>26 818 411</b>

Bergen, 17.06.2024

Nils Erik Joachim Høegh-Krohn  
styrets leder

Peter Ulrik Hammerich  
styremedlem

Henning Fredriksen  
styremedlem



TURNSTONE PRIVATE EQUITY AS  
930 520 632

## Noter

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 01.11.2022 og avlegger med dette sitt første årsregnskap.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

### Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6

### Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	01.11.2022 - 31.12.2023
Lønn	6 397 558
Arbeidsgiveravgift	1 240 070
Pensjonskostnader	142 392
Andre relaterte ytelser	113 146
<b>Sum</b>	<b>7 893 165</b>



TURNSTONE PRIVATE EQUITY AS  
930 520 632

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.11.2022.	0
Tilgang i perioden	186 611
Avgang i perioden	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2023.</b>	<b>186 611</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-22 408
<b>Balansført verdi per 31.12.2023.</b>	<b>164 204</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	22 408

## Note 4 - Spesifisering av skatt

	01.11.2022 - 31.12.2023
<b>Skattekostnad</b>	
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	104 754
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	5 134
<b>Skattekostnad</b>	<b>109 888</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>	
Resultat før skatt	-3 018 218
Permanente forskjeller	3 457 768
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-20 534
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>419 015</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	
Betalbar skatt på årets resultat	104 754
Sum betalbar skatt i balansen	104 754

## Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført. Selskapet følger reglene for små foretak, og utsatt skattefordel er derfor ikke balansført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.11.2022	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	0	20 534	-20 534
<b>Netto forskjeller</b>	<b>0</b>	<b>20 534</b>	<b>-20 534</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>20 534</b>	<b>-20 534</b>
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 25 %	0	5 134	-5 134

## Note 6 - Investering i datterselskap

Datterselskap, kontorsted:	Eierandel / Stemmerrett	Resultat 2023	Egenkapital 2023
Turnstone Private Equity Fund II AS, Oslo	100,00%	-890 821	-888 418

Selskapet utarbeider ikke konsernregnskap, da konsernet som helhet faller inn under reglene for små foretak.

Resultat og egenkapital i datterselskap er oppgitt fra årsregnskap for 2023 som ikke er vedtatt per 17.06.2024.



## TURNSTONE PRIVATE EQUITY AS 930 520 632

### Note 7 - Investering i aksjer og andeler

Selskapet eier 97 569 aksjer i Turnstone Private Equity Fund I AS per 31.12.2023. I tillegg har selskapet tegnet seg for 19 496 aksjer og betalt inn NOK 1 912 095 i emisjoner i 2023 i Turnstone Private Equity Fund I AS som ikke er registrert i Brønnøysundregistrene per 31.12.2023. Selskapet har per 31.12.2023 gjenværende ikke-betalt komitering til Turnstone Private Equity Fund I AS på NOK 13 943 771.

### Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

### Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Ikke reg. kapital forhøyelse	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Årsresultat	0	0	0	0	-3 128 106	-3 128 106
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	247 570	24 509 430	0	0	0	24 757 000
Andre endringer	0	0	2 412 030	-5 570	0	2 406 460
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>247 570</b>	<b>24 509 430</b>	<b>2 412 030</b>	<b>-5 570</b>	<b>-3 128 106</b>	<b>24 035 354</b>