



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 022 844
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILLOW AS
Forretningsadresse: Heggelibakken 32B
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: Rachel K B Troye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

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, 04.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 500	
Sum inntekter		2 500	
Kostnader			
Annen driftskostnad		32 515	86 284
Sum kostnader		32 515	86 284
Driftsresultat		-30 015	-86 284
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			27
Annen finansinntekt			2 865 761
Verdiøkning av finansielle instrumenter		20 415	164 308
Sum finansinntekter		20 415	3 030 096
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		416 604	1 683 143
Annen finanskostnad			225 690
Sum finanskostnader		416 604	1 908 833
Netto finans		-396 189	1 121 263
Ordinært resultat før skattekostnad		-426 204	1 034 978
Ordinært resultat etter skattekostnad		-426 204	1 034 979
Årsresultat		-426 204	1 034 978
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			300 000
Annen egenkapital		-426 204	734 978
Sum overføringer og disponeringer		-426 204	1 034 978



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 500	
Andre fordringer	1	5 551	4 749
Sum fordringer		8 051	4 749
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	4 750 727	5 146 916
Sum investeringer		4 750 727	5 146 916
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 103	2 373
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 103	2 373
Sum omløpsmidler		4 761 882	5 154 038
SUM EIENDELER		4 761 882	5 154 038
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (250 aksjer à kr 10 000,00)	3, 4	2 500 000	2 500 000
Overkurs	4	1 290 516	1 290 516
Sum innskutt egenkapital		3 790 516	3 790 516
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	4	863 666	1 289 870
Sum opptjent egenkapital		863 666	1 289 870
Sum egenkapital	4	4 654 182	5 080 386
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 498	13 188
Annen kortsiktig gjeld		87 202	60 464
Sum kortsiktig gjeld		107 700	73 652
Sum gjeld		107 700	73 652
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 761 882	5 154 038



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 689862

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 022 844
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILLOW AS
Forretningsadresse: Heggelibakken 32B
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: Rachel K B Troye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 02.08.2023

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: 990 022 844
WILLOW AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 500	
Sum inntekter		2 500	
Kostnader			
Annen driftskostnad		32 515	86 284
Sum kostnader		32 515	86 284
Driftsresultat		-30 015	-86 284
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			27
Annen finansinntekt			2 865 761
Verdiøkning av finansielle instrumenter		20 415	164 308
Sum finansinntekter		20 415	3 030 096
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		416 604	1 683 143
Annen finanskostnad			225 690
Sum finanskostnader		416 604	1 908 833
Netto finans		-396 189	1 121 263
Ordinært resultat før skattekostnad		-426 204	1 034 978
Ordinært resultat etter skattekostnad		-426 204	1 034 979
Årsresultat		-426 204	1 034 978
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			300 000
Annen egenkapital		-426 204	734 978
Sum overføringer og disponeringer		-426 204	1 034 978



Organisasjonsnr: 990 022 844
WILLOW AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler		0	0
-------------------	--	---	---

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer		2 500	
Andre fordringer	1	5 551	4 749
Sum fordringer		8 051	4 749

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	2	4 750 727	5 146 916
Sum investeringer		4 750 727	5 146 916

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 103	2 373
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 103	2 373

Sum omløpsmidler		4 761 882	5 154 038
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		4 761 882	5 154 038
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (250 aksjer à kr 10 000,00)	3, 4	2 500 000	2 500 000
Overkurs	4	1 290 516	1 290 516
Sum innskutt egenkapital		3 790 516	3 790 516

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	863 666	1 289 870
Sum opptjent egenkapital		863 666	1 289 870

Sum egenkapital	4	4 654 182	5 080 386
-----------------	---	-----------	-----------

Sum langsiktig gjeld		0	0
----------------------	--	---	---

Kortsiktig gjeld



Leverandørgjeld	20 498	13 188
Annen kortsiktig gjeld	87 202	60 464
Sum kortsiktig gjeld	107 700	73 652
Sum gjeld	107 700	73 652
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 761 882	5 154 038



Organisasjonsnr: 990 022 844
WILLOW 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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 15.000. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsens verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

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

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

Fordringer

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.

Note

1

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022 WILLOW AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 2 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Pareto Total B	3 500 000	3 177 483
Pareto Aksje Norge B	1 476 196	1 573 244
Sum	4 976 196	4 750 727

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	250	10 000,00	2 500 000,00
Sum	250		2 500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Troye, Rachel Karine Bergesen	250	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	250	100,00%	

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	2 500 000	1 290 516	1 289 870	5 080 386
Årets resultat			(426 204)	(426 204)
Egenkapital 31.12.2022	2 500 000	1 290 516	863 666	4 654 182

Note 5 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(426 204)	1 034 978
+/- Permanente forskjeller	396 189	(1 116 431)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(7 000)	7 000
Årets skattegrunnlag	(37 015)	(74 453)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Kortsiktig gjeld	(17 000)	(10 000)	(7 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	(939 704)	(976 719)	37 015
Netto forskjeller	(956 704)	(986 719)	30 015
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	956 704	986 719	(30 015)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 217 078





Årsregnskap for 2022

**WILLOW AS
0375 OSLO**

Innhold

**Resultatregnskap
Balanse
Noter**

**Utarbeidet av:
Regnskapsservice AS
Postboks 88
1861 Trøgstad
Org.nr. 987810076**

**Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør**



Resultatregnskap for 2022
WILLOW AS 990 022 844

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 500	0
Sum driftsinntekter		2 500	0
Annen driftskostnad		(32 515)	(86 284)
Sum driftskostnader		(32 515)	(86 284)
Driftsresultat		(30 015)	(86 284)
Annen renteinntekt		0	27
Annen finansinntekt		0	2 865 761
Verdiøkning av finansielle instrumenter		20 415	164 308
Sum finansinntekter		20 415	3 030 096
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		(416 604)	(1 683 143)
Annen finanskostnad		0	(225 690)
Sum finanskostnader		(416 604)	(1 908 833)
Netto finans		(396 189)	1 121 263
Resultat før skattekostnad		(426 204)	1 034 978
Årsresultat		(426 204)	1 034 978
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	300 000
Annen egenkapital		(426 204)	734 978
Sum		(426 204)	1 034 978



Balanse pr. 31. desember 2022
WILLOW AS 990 022 844

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 500	0
Andre fordringer	1	5 551	4 749
Sum fordringer		8 051	4 749
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	4 750 727	5 146 916
Sum investeringer		4 750 727	5 146 916
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 103	2 373
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 103	2 373
Sum omløpsmidler		4 761 882	5 154 038
Sum eiendeler		4 761 882	5 154 038



Balanse pr. 31. desember 2022
WILLOW AS 990 022 844

	Nota	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (250 aksjer à kr 10 000,00)	3, 4	2 500 000	2 500 000
Overkurs	4	1 290 516	1 290 516
Sum Innskutt egenkapital		3 790 516	3 790 516
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	863 666	1 289 870
Sum opptjent egenkapital		863 666	1 289 870
Sum egenkapital	4	4 654 182	5 080 386
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 498	13 188
Annen kortsiktig gjeld		87 202	60 464
Sum kortsiktig gjeld		107 700	73 652
Sum gjeld		107 700	73 652
Sum egenkapital og gjeld		4 761 882	5 154 038

OSLO, 31.07.2023

WILLOWAS

Rachel Karine Bergesen Troye
Styrets leder



Noter 2022 WILLOW AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 15.000. 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 2 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Pareto Total B	3 500 000	3 177 483
Pareto Aksje Norge B	1 476 196	1 573 244
Sum	4 976 196	4 750 727

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	250	10 000,00	2 500 000,00
Sum	250		2 500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Troye, Rachel Karine Bergesen	250	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	250	100,00%	

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	2 500 000	1 290 516	1 289 870	5 080 386
Årets resultat			(426 204)	(426 204)
Egenkapital 31.12.2022	2 500 000	1 290 516	863 666	4 654 182

Note 5 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(426 204)	1 034 978
+/- Permanente forskjeller	396 189	(1 116 431)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(7 000)	7 000
Årets skattegrunnlag	(37 015)	(74 453)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Kortsiktig gjeld	(17 000)	(10 000)	(7 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	(939 704)	(976 719)	37 015
Netto forskjeller	(956 704)	(986 719)	30 015
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	956 704	986 719	(30 015)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 217 078