



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 822 651 992
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORQUANT KAPITALFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Prinsens gate 5
0152 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øyvind Hasselø Meisingset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2024

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, 10.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	225 835	47 500
Sum inntekter		225 835	47 500
Kostnader			
Varekostnad		225 000	756 193
Lønnskostnad	2	2 381 992	2 854 184
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	1 224 155	1 353 099
Sum kostnader		3 831 147	4 963 476
Driftsresultat		-3 605 312	-4 915 976
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			232
Sum finansinntekter			232
Annen finanskostnad		1 366	94
Sum finanskostnader		1 366	94
Netto finans		-1 366	139
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 606 678	-4 915 837
Skattekostnad på resultat	10		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 606 678	-4 915 838
Årsresultat	4	-3 606 678	-4 915 837
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 606 678	-4 915 838
Totalresultat		-3 606 678	-4 915 838
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-3 606 678	-4 915 837
Sum overføringer og disponeringer		-3 606 678	-4 915 837



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	950 000	
Utsatt skattefordel	10		
Sum immaterielle eiendeler		950 000	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler	3		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	134 000	
Sum finansielle anleggsmidler		134 000	
Sum anleggsmidler		1 084 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		39 667	
Andre kortsiktige fordringer		13 566	12 753
Sum fordringer		53 233	12 753
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 704 241	3 626 861
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 704 241	3 626 861
Sum omløpsmidler		3 757 474	3 639 614
SUM EIENDELER		4 841 474	3 639 614



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	478 695	374 000
Overkurs	4	17 978 995	12 616 000
Sum innskutt egenkapital		18 457 690	12 990 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	13 952 316	10 345 638
Sum opptjent egenkapital		-13 952 316	-10 345 638
Sum egenkapital	4, 8	4 505 374	2 644 362
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 171	54 411
Betalbar skatt	10		
Skyldig offentlige avgifter		134 569	196 514
Annen kortsiktig gjeld		192 359	744 326
Sum kortsiktig gjeld		336 100	995 251
Sum gjeld		336 100	995 251
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 841 474	3 639 614



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 376354

Enheten

Organisasjonsnummer: 822 651 992
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORQUANT KAPITALFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Prinsens gate 5
0152 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øyvind Hasselø Meisingset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2024

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, 23.05.2024



Organisasjonsnr: 822 651 992
NORQUANT KAPITALFORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	225 835	47 500
Sum inntekter		225 835	47 500
Kostnader			
Varekostnad		225 000	756 193
Lønnskostnad	2	2 381 992	2 854 184
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	1 224 155	1 353 099
Sum kostnader		3 831 147	4 963 476
Driftsresultat		-3 605 312	-4 915 976
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			232
Sum finansinntekter			232
Annen finanskostnad		1 366	94
Sum finanskostnader		1 366	94
Netto finans		-1 366	139
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 606 678	-4 915 837
Skattekostnad på resultat	10		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 606 678	-4 915 838
Årsresultat	4	-3 606 678	-4 915 837
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 606 678	-4 915 838
Totalresultat		-3 606 678	-4 915 838
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-3 606 678	-4 915 837
Sum overføringer og disponeringer		-3 606 678	-4 915 837



Organisasjonsnr: 822 651 992
NORQUANT KAPITALFORVALTNING AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	950 000	
Utsatt skattefordel	10		
Sum immaterielle eiendeler		950 000	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler	3		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	134 000	
Sum finansielle anleggsmidler		134 000	
Sum anleggsmidler		1 084 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		39 667	
Andre kortsiktige fordringer		13 566	12 753
Sum fordringer		53 233	12 753
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	3 704 241	3 626 861
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 704 241	3 626 861
Sum omløpsmidler		3 757 474	3 639 614
SUM EIENDELER		4 841 474	3 639 614
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	478 695	374 000
Overkurs	4	17 978 995	12 616 000
Sum innskutt egenkapital		18 457 690	12 990 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	13 952 316	10 345 638
Sum opptjent egenkapital		-13 952 316	-10 345 638
Sum egenkapital	4, 8	4 505 374	2 644 362
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 171	54 411
Betalbar skatt	10		
Skyldig offentlige avgifter		134 569	196 514
Annen kortsiktig gjeld		192 359	744 326
Sum kortsiktig gjeld		336 100	995 251
Sum gjeld		336 100	995 251
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 841 474	3 639 614



Organisasjonsnr: 822 651 992
NORQUANT KAPITALFORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i NorQuant Kapitalforvaltning AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vikå, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for NorQuant Kapitalforvaltning AS som viser et underskudd på NOK 3 606 678. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 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 regnskapskikk 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av /is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo document key: T644T-JTDIC-MZQX8-UMTGT-W03YM-84KKE



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 20. mars 2024
RSM Norge AS

Anders Magnus Løvaas
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: T644TF-JTDIC-MZQX8-UMTGT-W03YM-84KKE



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."

Anders Magnus Løvaas

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5995-4-87811

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-03-20 18:40:54 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: T644F-JTDIC-MZQX8-UMTGT-W03YM-84KKE

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

Norquant Kapitalforvaltning AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning



Org.nr.: 822 651 992



RESULTATREGNSKAP

NORQUANT KAPITALFORVALTNING AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	225 835	47 500
Sum driftsinntekter		225 835	47 500
Varekostnad		225 000	756 193
Lønnskostnad	2	2 381 992	2 854 184
Annen driftskostnad	2	1 224 155	1 353 099
Sum driftskostnader		3 831 147	4 963 476
Driftsresultat		-3 605 312	-4 915 976
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		0	232
Annen finanskostnad		1 366	94
Resultat av finansposter		-1 366	139
Resultat før skattekostnad		-3 606 678	-4 915 837
Årsresultat	4	-3 606 678	-4 915 837
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	-4 915 837
Overført til udekket tap	4	3 606 678	0
Sum overføringer		-3 606 678	-4 915 837



BALANSE

NORQUANT KAPITALFORVALTNING AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	950 000	0
Sum immaterielle eiendeler		950 000	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	5	134 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		134 000	0
Sum anleggsmidler		1 084 000	0
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		39 667	0
Andre kortsiktige fordringer		13 566	12 753
Sum fordringer		53 233	12 753
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 704 241	3 626 861
Sum omløpsmidler		3 757 474	3 639 614
Sum eiendeler		4 841 474	3 639 614



BALANSE

NORQUANT KAPITALFORVALTNING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4, 7	478 695	374 000
Overkurs	4	17 978 995	12 616 000
Sum innskutt egenkapital		18 457 690	12 990 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	4	-13 952 316	-10 345 638
Sum opptjent egenkapital		-13 952 316	-10 345 638
Sum egenkapital	4, 8	4 505 374	2 644 362
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		9 171	54 411
Skyldig offentlige avgifter		134 569	196 514
Annen kortsiktig gjeld		192 359	744 326
Sum kortsiktig gjeld		336 100	995 251
Sum gjeld		336 100	995 251
Sum egenkapital og gjeld		4 841 474	3 639 614

Oslo, 20.03.2024

Styret i Norquant Kapitalforvaltning AS

Øyvind Hasselø Meisingset
styreleder

Erik Ragnar Liden
styremedlem

Dag Saltnes
styremedlem

Thomas Nygaard
daglig leder



INDIREKTE KONTANTSTRØM

NORQUANT KAPITALFORVALTNING AS

	Note	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		-3 606 678	-4 915 837
Endring i kundefordringer		-39 667	0
Endring i leverandørgjeld		-45 240	-22 419
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-614 725	547 369
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-4 306 310	-4 390 887
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Økt egenkapital kontantinnskudd		4 000 000	3 000 000
Økt egenkapital gjeldskonvertering		517 690	700 000
Endring konsernmellomværende		-134 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		4 383 690	3 700 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		77 380	-690 887
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		3 626 861	4 317 748
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		3 704 241	3 626 861



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

INNTEKTER

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 25 % 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. .

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP

.Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



Note 1 Salgsinntekter

	2023	2022
Pr. Virksomhetsområde		
Porteføljeforvaltning	225 835	0
Konsulentarbeid	0	47 500
Sum	225 835	47 500
Geografisk fordeling		
Sverige	225 835	0
Norge	0	47 500
Sum	225 835	47 500

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 906 134	2 302 988
Arbeidsgiveravgift	395 581	456 953
Pensjonskostnader	85 623	89 438
Andre ytelser	-5 344	4 805
Sum	2 381 992	2 854 184

Selskapet har i 2023 sysselsatt 4 årsverk.

Årets arbeidsgiveravgift er inkl finansskatt med kr 99 588.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	431 923	0
Annen godtgjørelse	5 300	125 000
Sum	437 223	125 000

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning. Det er betalt pensjonssparing for daglig leder med kr 17 808.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 99 375 inkl. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 55 293 inkl. mva.



Note 3 Immaterielle eiendeler

	Kundelister	Sum
+ Tilgang	950 000	950 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	950 000	950 000
= Bokført verdi 31.12.23	950 000	950 000

Kundelistene er anskaffet sent på året og antas å ikke være utsatt for verdifall i 2023.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	374 000	12 616 000	-10 345 638	2 644 362
Årets resultat			-3 606 678	-3 606 678
Økning AK/overkurs ved kontantinnskudd	44 000	3 956 000	0	4 000 000
Økning AK/overkurs ved tingsinnskudd	55 000	895 000		950 000
Økning AK/overkurs ved gjeldskonvertering	5 695	511 995	0	517 690
Pr 31.12.2023	478 695	17 978 995	-13 952 316	4 505 374

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	134 000	0
Sum	134 000	0
Gjeld		
Sum	0	0

Det har ikke vært kjøp og salg av tjenester mellom selskapene i 2023, men selskapet er tilført egenkapital ved overtagelse av kundelister til en verdi av kr 950 000 fra mor.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 71 682. Skyldig skattetrekk er kr 71 682.



Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I NORQUANT KAPITALFORVALTNING AS PR. 31.12.2023 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	43 517 690	0,011	478 695
Sum	43 517 690		478 695

EIERSTRUKTUR

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
NORQUANT AS	43 517 690	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	43 517 690	100,00	100,00

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Daglig leder eier indirekte 6,84 % av aksjene.



Note 8 Kapitaldekning

Beregningsgrunnlag	2023	2022
Aksjekapital	478 695	374 000
Overkurs	17 978 995	12 616 000
Udekket tap	-13 952 316	-10 345 638
Immaterielle eiendeler	-950 000	
Utsatt skattefordel og andre immaterielle aktiva	-	-
Kjernekapital	3 555 374	2 644 362
Ansvarlig kapital	3 555 374	2 644 362

Permanent minimumskapital

1) Selskapet har en startkapital på EUR 50 000.

Kapitalkrav

Selskapet plikter å ha det største av i) og ii) som minimums kapital til en hver tid.

i) Startkapital omregnet NOK	526 000	526 000
ii) Kapitalkrav relatert til faste kostnader (25% av faste kostnader)	958 000	1 241 178
Kapitalkrav	958 000	1 241 178
Over/underdekning	2 597 373	1 403 184
Kapitaldekning i %	29,69%	17,04%

Beregning av faste kostnader:	2023	2022
Driftsinntekter	225 835	47 500
Negativ resultat før skatt	3 606 678	4 915 837
- Variabel godtgjørelse til ansatte	-	
Sum faste kostnader	3 832 513	4 963 337

Krav til ansvarlig kapital basert på faste kostnader for 2023	958 128
---	---------



Note 9 Klientmidler

Selskapet har ingen klientmidler.

Note 10 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-3 606 678	-4 915 839
Permanente forskjeller	5 300	10 200
Skattepliktig inntekt	-3 601 378	-4 905 639
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-3 606 678	-4 915 839
Beregnet skatt av resultat før skatt	-901 670	-1 228 960
Skatteeffekt av permanente forskjeller	1 325	2 550
Ikke balanseført utsatt skattefordel	900 345	1 226 410
Sum	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-13 923 858	-10 322 480	3 601 378
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	13 923 858	10 322 480	-3 601 378
Utsatt skattefordel (25 %)	0	0	0

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 480 964.