



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 238 716  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LISH AS  
Forretningsadresse: Skøyensvingen 3  
0375 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: Ole-Jacob Storvik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2024

### 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, 25.05.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		5 748	5 034
Sum kostnader		5 748	5 034
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5 748</b>	<b>-5 034</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		123 803	51 956
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 279 782	1 212 646
Sum finansinntekter		1 403 585	1 264 601
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 403 585</b>	<b>1 264 601</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>1 397 837</b>	<b>1 259 567</b>
Skattekostnad		22 673	21 713
<b>Årsresultat</b>		<b>1 375 164</b>	<b>1 237 854</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		1 375 164	1 237 854
Sum overføringer og disponeringer		1 375 164	1 237 854



## 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>			
Sum varige driftsmidler		0	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	2	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	2	0	0
Sum fordringer		0	0
<b>Investeringer</b>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	6 900 620	5 620 837
Andre finansielle instrumenter	3	0	0
Sum investeringer		6 900 620	5 620 837
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 458 000	3 339 945
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 458 000	3 339 945
Sum omløpsmidler		10 358 620	8 960 782
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 358 620</b>	<b>8 960 782</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		2 750	2 750
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>102 750</b>	<b>102 750</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		10 244 587	8 858 032
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 244 587</b>	<b>8 858 032</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 347 337</b>	<b>8 960 782</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt		11 283	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>11 283</b>	<b>0</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 283</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 358 620</b>	<b>8 960 782</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 696141

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 238 716  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LISH AS  
Forretningsadresse: Skøyensvingen 3  
0375 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: Ole-Jacob Storvik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: 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, 01.08.2024



Organisasjonsnr: 988 238 716  
LISH AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		5 748	5 034
Sum kostnader		5 748	5 034
<b>Driftsresultat</b>		-5 748	-5 034
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		123 803	51 956
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 279 782	1 212 646
Sum finansinntekter		1 403 585	1 264 601
Sum finanskostnader		0	0
<b>Netto finans</b>		1 403 585	1 264 601
<b>Resultat før skattekostnad</b>		1 397 837	1 259 567
Skattekostnad		22 673	21 713
<b>Årsresultat</b>		1 375 164	1 237 854
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		1 375 164	1 237 854
Sum overføringer og disponeringer		1 375 164	1 237 854



Organisasjonsnr: 988 238 716  
LISH 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>			
Sum varige driftsmidler		0	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Andre langsiktige fordringer</b>			
Sum finansielle anleggsmidler	2	0	0
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
<b>Andre kortsiktige fordringer</b>			
Sum fordringer	2	0	0
<b>Investeringer</b>			
<b>Andre markedsbaserte finansielle instrumenter</b>			
Sum investeringer	3	6 900 620	5 620 837
<b>Andre finansielle instrumenter</b>			
Sum investeringer	3	0	0
Sum investeringer		6 900 620	5 620 837
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 458 000	3 339 945
Sum omløpsmidler		10 358 620	8 960 782
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 358 620</b>	<b>8 960 782</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000



Overkurs	2 750	2 750
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>102 750</b>	<b>102 750</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	10 244 587	8 858 032
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>10 244 587</b>	<b>8 858 032</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>10 347 337</b>	<b>8 960 782</b>
<b>Gjeld</b>		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	11 283	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>11 283</b>	<b>0</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>11 283</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>10 358 620</b>	<b>8 960 782</b>



Organisasjonsnr: 988 238 716  
LISH 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. Klassifisering og vurdering av balanseposter Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. 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. 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. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

1

### 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

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

### Note

3

## Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
OAM Absolute Return Fund	4408192.00	1370220.00

<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	4408192.00	1370220.00

## Mer om finansielle instrumenter

### Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

### Note

2

## Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



LISH AS  
988 238 716

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad		-5 748	-5 034
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-5 748</b>	<b>-5 034</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5 748</b>	<b>-5 034</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		123 803	51 956
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 279 782	1 212 646
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 403 585</b>	<b>1 264 601</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 403 585</b>	<b>1 264 601</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>1 397 837</b>	<b>1 259 567</b>
Skattekostnad		-22 673	-21 713
<b>Årsresultat</b>		<b>1 375 164</b>	<b>1 237 854</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		1 375 164	1 237 854
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 375 164</b>	<b>1 237 854</b>



LISH AS  
988 238 716

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Investeringer</b>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	6 900 620	5 620 837
<b>Sum investeringer</b>		<b>6 900 620</b>	<b>5 620 837</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 458 000	3 339 945
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 458 000</b>	<b>3 339 945</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 358 620</b>	<b>8 960 782</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 358 620</b>	<b>8 960 782</b>



LISH AS  
988 238 716

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		2 750	2 750
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>102 750</b>	<b>102 750</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		10 244 587	8 858 032
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 244 587</b>	<b>8 858 032</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 347 337</b>	<b>8 960 782</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt		11 283	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>11 283</b>	<b>0</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 283</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 358 620</b>	<b>8 960 782</b>

OSLO, 14.06.2024

Ole-Jacob Storvik  
styrets leder / daglig leder



LISH AS  
988 238 716

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. 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.

#### 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. Leieavtaler er ikke balanseført.

#### 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

#### Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

#### Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

#### Note 3 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendringer
OAM Absolute Return Fund	4 408 192	1 370 220