



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 848 561
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KANARI BIDCO AS
Forretningsadresse: Grev Wedels plass 5
0151 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Håvard Hammer Normann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	959 623	1 288 040
Sum kostnader		959 623	1 288 040
Driftsresultat		-959 623	-1 288 040
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		20 000 000	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			236 250
Annen finansinntekt		4 934	
Sum finansinntekter		20 004 934	236 250
Rentekostnad til foretak i samme konsern		74 381	
Annen rentekostnad		1 301 308	
Annen finanskostnad		178 125	
Sum finanskostnader		1 553 814	
Netto finans		18 451 120	236 250
Ordinært resultat før skattekostnad		17 491 497	-1 051 790
Skattekostnad	4	-551 871	-185 821
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 043 368	-865 969
Årsresultat		18 043 368	-865 969
Årsresultat etter minoritetsinteresser		18 043 368	-865 969
Totalresultat		18 043 368	-865 969
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkurs			-865 969
Avsatt til annen egenkapital		18 043 368	
Sum overføringer og disponeringer	9	18 043 368	-865 969



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 10	291 186 310	295 987 505
Lån til foretak i samme konsern	6		21 536 250
Andre langsiktige fordringer	6	4 521 875	1 025 000
Sum finansielle anleggsmidler		295 708 185	318 548 755
Sum anleggsmidler		295 708 185	318 548 755
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Krav på innbetaling av selskapskapital		26 155 378	926 310
Sum fordringer		26 155 378	926 310
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	233 088	1 232 620
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		233 088	1 232 620
Sum omløpsmidler		26 388 466	2 158 930
SUM EIENDELER		322 096 651	320 707 685
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	90 000	90 000
Overkurs		151 574 031	320 074 031
Annen innskutt egenkapital			-30 000
Sum innskutt egenkapital		151 664 031	320 134 031



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		18 013 368	
Sum opptjent egenkapital		18 013 368	
Sum egenkapital	9	169 677 399	320 134 031
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	802 312	
Sum avsetninger for forpliktelser		802 312	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	126 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		126 000 000	
Sum langsiktig gjeld		126 802 312	0
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	10	14 000 000	
Gjeld til selskap i samme konsern		10 313 645	
Leverandørgjeld		2 306	503 495
Skyldig offentlige avgifter			66 160
Annen kortsiktig gjeld		1 300 989	4 000
Sum kortsiktig gjeld		25 616 940	573 655
Sum gjeld		152 419 252	573 655
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		322 096 651	320 707 685



RSM Norge AS

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

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

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Kanari Bidco AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kanari Bidco AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 18 043 368. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 (ledelsen) er ansvarlig 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.

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 årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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.



Revisors beretning 2021 for Kanari Bidco AS

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Oslo, 18. februar 2022
RSM Norge AS

Trine Angell-Hansen
Statsautorisert revisor



DocuSign Envelope ID: 11C7F575-0666-404D-979D-7EEA8DD341AB

Årsberetning 2021 – Kanari BidCo AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Kanari BidCo AS sin virksomhet er å investere i, eie, utvikle og selge eller på annet vis helt eller delvis realisere virksomhet og selskaper, samt deltakelses i andre selskaper og dertil hørende virksomhet.

Kanari BidCo AS er eier av Kanari Holding AS med datterselskaper, hvor virksomhet er salg av programvare, konsulentvirksomhet, tjenesteleveranser og annen virksomhet som står i naturlig forbindelse med dette, samt deltakelses i andre selskaper og dertil hørende virksomhet.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er tilstede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for år 2022 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Hendelser etter balansedagen

Det er ingen hendelser etter balansedagen av betydning for årsregnskapet 2021.

Fremtidig utvikling

Selskapet forventer positiv utvikling for sine investeringer i tråd med markedet for øvrig innenfor selskapets hovedvirksomhetsområde.

Selskapet forventer ikke å gjøre ytterligere disposisjoner utover å styre sitt eierskap i sin nåværende investering.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapet hadde ingen inntekter i 2021, og hadde driftskostnader på kr 1,0 millioner. Årsresultatet ble i 2021 kr 18,0 millioner.

Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet var på kr 18,3 millioner, mens driftsresultatet for selskapet utgjorde kr -1,0 millioner.

Selskapets likviditetsbeholdning var kr 232 088 per 31.12.2021. Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Selskapets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2021 100 % av samlet gjeld i selskapet. Selskapets finansielle stilling er god, og man kan pr. 31.12.2021 nedbetale kortsiktig gjeld med selskapets tilgjengelig likviditet.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Selskapet er et investeringsselskap, og verdien i selskapet er således knyttet til verdiutviklingen i underliggende investeringer. Selskapet er eksponert mot utviklingen i sin investering Kanari Holding



DocuSign Envelope ID: 11C7F575-0666-404D-979D-7EEA8DD341AB

AS, som er eksponert for valutarisiko. Selskapets nåværende strategi innebærer ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av styret.

Markedsrisiko

Selskapet er eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets har langsiktig gjeld. Selskapets har en sunn gjeldsgrad og har tilstrekkelig inntjening til å håndtere økte renter. Selskapet etterlever alle covenants i låneavtalen per 31.12.2021.

Selskapet viser til det pågående Covid-19 utbruddet. Etter selskapets vurdering, vil ikke selskapet bli påvirket i vesentlig grad i regnskapsåret 2022. Dette er grunnet kontraktsstruktur, selskapssoliditet i kundebase og mulighet for normal avvikling av arbeid i leveransene til sine kunder.

Kredittrisiko

Selskapet har ved balansedato 31.12.2021 kun fordringer mot selskap i samme konsern, og motpartsrisikoen anses som liten.

Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som reduserer kredittrisikoen i konsernet.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som tilstrekkelig, og selskapet har få løpende kostnader.

Styreansvarsforsikring

Det bekreftes at selskapet har styreansvarsforsikring. Forsikringen dekker ansvar for formuestap for krav fremsatt mot sikrede i forsikringsperioden som følge av en ansvarsbetingende handling eller unnlattelse hos sikrede i egenskap av daglig leder, styremedlem, medlem av ledelsen eller tilsvarende styreorgan i konsernet. Forsikringen dekker ikke skade på personer eller eiendeler. Forsikringsavtalens hovedforfall er 3. juli og løper i 12 måneder.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har ingen ansatte.

Likestilling

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapet jobber for at virksomheter selskapet har investert i har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

Diskriminering

Selskapet har ingen ansatte.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor



DocuSign Envelope ID: 11C7F575-0666-404D-979D-7EEA8DD341AB

virksomhetene det investerer i. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Selskapet jobber for at virksomheter selskapet har investert i har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Selskapet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

Miljørapportering

Selskapet produserer selv ingen varer som medfører miljøutslipp, men det legges vekt på miljøhensyn i innkjøpsprosessen til selskapet, med særlig fokus på miljøvennlige innsatsfaktorer for de valgte leverandører.

Årsresultat og disponeringer


Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet på kr 18 053 368 i Kanari BidCo AS:

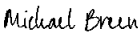
Avsatt til annen egenkapital	18 053 368
Sum disponeringer	18 053 368


Oslo / Stockholm, 18. februar 2022

DocuSigned by:

Fritz Magnus Folkesson Sjöqvist
Styreleder

DocuSigned by:

Lene Sandvoll Stern
Styremedlem

DocuSigned by:

Michael Breen
Styremedlem

DocuSigned by:

Joel Allen Russ
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: 11C7F575-0666-404D-979D-7EEA8DD341AB

Kanari Bidco AS Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	3	959 623	1 288 040
Sum driftskostnader		959 623	1 288 040
Driftsresultat		-959 623	-1 288 040
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		20 000 000	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	236 250
Annen finansinntekt		4 934	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		74 381	0
Annen rentekostnad		1 301 308	0
Annen finanskostnad		178 125	0
Resultat av finansposter		18 451 120	236 250
Resultat før skattekostnad		17 491 497	-1 051 790
Skattekostnad	4	-551 871	-185 821
Årsresultat		18 043 368	-865 969
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		18 043 368	0
Overført fra overkurs		0	865 969
Sum overføringer	9	18 043 368	-865 969



DocuSign Envelope ID: 11C7F575-0666-404D-979D-7EEA8DD341AB

Kanari Bidco AS

Balanse

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5, 10	291 186 310	295 987 505
Lån til foretak i samme konsern	6	0	21 536 250
Andre langsiktige fordringer	6	4 521 875	1 025 000
Sum finansielle anleggsmidler		295 708 185	318 548 755
Sum anleggsmidler		295 708 185	318 548 755
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktig fordring på selskap i samme konsern		26 155 378	926 310
Sum fordringer		26 155 378	926 310
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	233 088	1 232 620
Sum omløpsmidler		26 388 466	2 158 930
Sum eiendeler		322 096 651	320 707 685



DocuSign Envelope ID: 11C7F575-0666-404D-979D-7EEA8DD341AB

Kanari Bidco AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	90 000	90 000
Overkurs		151 574 031	320 074 031
Annen innskutt egenkapital		0	-30 000
Sum innskutt egenkapital		151 664 031	320 134 031
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		18 013 368	0
Sum opptjent egenkapital		18 013 368	0
Sum egenkapital	9	169 677 399	320 134 031
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	802 312	0
Sum avsetning for forpliktelser		802 312	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	126 000 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		126 000 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	14 000 000	0
Gjeld til selskap i samme konsern		10 313 645	0
Leverandørgjeld		2 306	503 495
Skyldig offentlige avgifter		0	66 160
Annen kortsiktig gjeld		1 300 989	4 000
Sum kortsiktig gjeld		25 616 940	573 655
Sum gjeld		152 419 252	573 655
Sum egenkapital og gjeld		322 096 651	320 707 685



DocuSign Envelope ID: 11C7F575-0666-404D-979D-7EEA8DD341AB

Kanari Bidco AS

Balanse

Stockholm/Oslo, 18. februar 2022

Styret i Kanari Bidco AS

DocuSigned by:
Magnus Sjöqvist
Fritz Magnus Folkesson Sjöqvist
styreleder

DocuSigned by:
Michael Breen
Michael Breen
styremedlem

DocuSigned by:
Lene Sandvoll Stern
Lene Sandvoll Stern
styremedlem

DocuSigned by:
Joel Russ
Joel Allen Russ
styremedlem



DocuSign Envelope ID: 11C7F575-0666-404D-979D-7EEA8DD341AB

Kanari BidCo AS

Kontantstrømoppstilling

	2021	2020
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	17 491 497	-1 051 790
Periodens betalte skatt	0	0
Ordinære avskrivninger	0	0
Nedskrivning av anleggsmidler	0	0
Endring i kundefordringer	0	0
Endring i leverandørgjeld	-501 189	503 495
Endring i andre tidsavgrensningsposter	1 312 500	-11 511
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	18 302 809	-559 806
Kontantstrøm fra investeringaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av aksjer i datterselskap	0	-203 546 323
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	0	0
Utbetaling andre langsiktige fordringer	-3 496 875	-1 025 000
Utbetaling lån til foretak i samme konsern	0	-21 536 250
Innbetaling lån til foretak i samme konsern	21 536 250	0
Netto kontantstrøm fra investeringaktiviteter	18 039 376	-226 107 573
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	140 000 000	0
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
Utbetalinger ved nedbetalinger av langsiktig gjeld	0	0
Utbetalinger ved nedbetalinger av kortsiktig gjeld	0	0
Netto endring i kassekreditt	0	0
Innbetalinger av egenkapital	0	227 900 000
Tilbakebetaling av egenkapital	0	0
Utbetaling av utbytte	-168 500 000	0
Netto endring konsernmellomværende	-9 686 355	0
Innbetalinger av konsernbidrag	844 639	0
Utbetalinger av konsernbidrag	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-37 341 716	227 900 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-999 533	1 232 620
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 01.01.	1 232 620	0
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12.	233 088	1 232 620



DocuSign Envelope ID: 11C7F575-0666-404D-979D-7EEA8DD341AB

Kanari BidCo AS

Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Selskapet ble stiftet 12. mars 2020, og årsregnskapet 2020 omfatter perioden 12.3 - 31.12.20.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Gevinster ved salg av aksjer resultatføres på det tidspunkt risiko og rettigheter knyttet til de solgte aksjene har gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet). Dersom det er usikkerhet om det samlede vederlagets endelige størrelse inntektsføres gevinsten med det beløp som anses mest sannsynlig.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet basert på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

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.

Datterselskap/tilknyttet selskap

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

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



DocuSign Envelope ID: 11C7F575-0666-404D-979D-7EEA8DD341AB

Kanari BidCo AS

Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper forts.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Kontantstrømoppstilling

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

Note 2 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet har ingen transaksjoner (kjøp og salg) med nærstående selskap.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ikke ansatte.
Styret har ikke mottatt godtgjørelse for sitt arbeid.

Selskapet er ikke pliktig til å ha en tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor

Lovpålagt revisjon	21 250	
Attestasjonstjenester	0	
Skatterådgivning	0	
Andre tjenester	14 730	
Sum honorar til revisor	35 980	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2021	2020
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel	802 312	0
Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag	-1 354 183	-185 821
Sum skattekostnad	-551 871	-185 821

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	17 491 497	-1 051 790
Permanente forskjeller	-20 000 000	207 151
Endring i midlertidige forskjeller	-3 646 875	0
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-6 155 378	-844 639
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	6 155 378	844 639
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller;

Regnskapsmessig periodiering	3 646 875	0
Sum	3 646 875	0

22% utsatt skatt/utsatt skattefordel	802 313	0
---	----------------	----------

Avstemming av årets skattekostnad

22% skatt av resultat før skatt	3 848 129	-231 394
22% av permanente forskjeller	-4 400 000	45 573
Beregnet skattekostnad	-551 871	-185 821

Effektiv skattesats	-3 %	18 %
---------------------	------	------



DocuSign Envelope ID: 11C7F575-0666-404D-979D-7EEA8DD341AB

Kanari BidCo AS

Noter 2021

Note 5 Datterselskap

	Ervervet	Kontor	Eierandel	St.andel
Kanari Holding AS	22.7.20	Oslo	100 %	100 %

Investeringen vurderes etter kostmetoden.

Investeringer etter kostmetoden

Selskap	Aksjekapital	Antall aksjer	Balanseført verdi
Kanari Holding AS	300 000	30 000	291 186 310
Kanari Holding AS		Egenkapital	Resultat 2021
		15 104 066	20 446 507

Kanari BidCO AS inngår i konsernregnskapet til Kanari Group AS og Sileda HoldCO AS. Begge selskapene har forretningsadresse i Oslo, Norge. Konsernregnskapene kan fås utlevert ved selskapenes kontor.

Note 6 Langsiktige fordringer

Fordringer med forfall senere enn ett år	2021	2020
Lån til foretak i samme konsern	0	21 536 250
Andre langsiktige fordringer, forskuddsbetalt kostnad	4 521 875	1 025 000
Sum	4 521 875	1 025 000

Lån til næstående blir renteberegnet.

Note 7 Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne bankinnskudd.

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30 000	3	90 000
Sum	30 000		90 000

Aksjonær pr 31.12:

	Antall aksjer	Eierandel
Kanari Group AS	30 000	100 %
Totalt antall aksjer	30 000	100 %

Styremedlem Fritz Magnus Folkesson Sjøqvist og Michael Breen eier indirekte 10,70 % av selskapet gjennom sine holdingselskap og Kanari Group AS.

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.21	90 000	320 074 031	-30 000	320 134 031
Tilleggsutbytte		-168 500 000		-168 500 000
Årets resultat			18 043 368	18 043 368
Egenkapital pr. 31.12	90 000	151 574 031	18 013 368	169 677 399

Side 7



DocuSign Envelope ID: 11C7F575-0666-404D-979D-7EEA8DD341AB

Kanari BidCo AS

Noter 2021

Note 10 Langsiktig gjeld

Avdragsplan

2022	14 000 000
2023	14 000 000
2024	14 000 000
2025	14 000 000
2026	14 000 000
Etter 2026	70 000 000
Sum	140 000 000

Neste års avdrag er klassifisert som kortsiktig gjeld, kr 14 000 000.

Pantstillelser

Som sikkerhet for lånet, er aksjenene i Kanari Holding AS pantsatt.

Note 11 Finansiell risiko

Selskapet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

Renterisiko

Selskapet er eksponert mot endringer i rentenivået og det langsiktige lånet har flytende rente.

Valutarisiko

Selskapet er lite eksponert for transaksjoner i utenlandsk valuta.