



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 940 791 545
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SABINUM AS
Forretningsadresse: c/o Tandem AS
Rolfsbuktveien 2
1364 FORNEBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Henrik Vestnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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, 28.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsgevinster verdipapirer		54 166 379	39 826 232
Utbytte/avkastning verdipapirer		4 360 513	5 036 040
Verdiøkning markedsbaserte verdipapirer	1		2 554 259
Andre driftsinntekter	2	207 000	
Sum inntekter		58 733 892	47 416 531
Kostnader			
Tap ved salg av verdipapirer		42 980 968	3 076 596
Verdireduksjon markedsbaserte verdipapirer	1	73 215 333	
Lønnskostnad	3	1 462 044	1 467 337
Avskrivning på varige driftsmidler	2	172 866	38 916
Annen driftskostnad	3	1 779 431	1 180 768
Sum kostnader		119 610 641	5 763 616
Driftsresultat		-60 876 749	41 652 915
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	1 207 940	1 648 169
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	358 358	309 886
Annen renteinntekt		267 901	295 288
Annen finansinntekt (agiogevinst)		2 386 881	363 493
Sum finansinntekter		4 221 080	2 616 836
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		17 446	17 883
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	375 856	341 552
Annen rentekostnad		330 174	236 886
Annen finanskostnad (agiotap)		1 047 599	368 543
Sum finanskostnader		1 771 074	964 865
Netto finans		2 450 006	1 651 972
Ordinært resultat før skattekostnad		-58 426 744	43 304 886
Ordinært resultat etter skattekostnad		-58 426 744	43 304 886



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Årsresultat		-58 426 744	43 304 886
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-58 426 744	43 304 886
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	10 000 000	8 000 000
Overføringer annen egenkapital	6	-68 426 744	35 304 886
Sum overføringer og disponeringer		-58 426 744	43 304 886



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	670 191	843 057
Sum varige driftsmidler		670 191	843 057
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	12 718 124	12 735 570
Sum finansielle anleggsmidler		12 718 124	12 735 570
Sum anleggsmidler		13 388 315	13 578 627
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		32 042	30 949
Andre fordringer		402 150	341 125
Konsernfordringer	4	21 845 128	22 578 830
Sum fordringer		22 279 319	22 950 905
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1,7,8	307 987 704	371 947 438
Sum investeringer		307 987 704	371 947 438
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	7,9,10	1 413 753	6 266 581
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 413 753	6 266 581
Sum omløpsmidler		331 680 776	401 164 924
SUM EIENDELER		345 069 091	414 743 551



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,11	40 000 000	40 000 000
Sum innskutt egenkapital		40 000 000	40 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6,12	256 418 574	324 845 318
Sum opptjent egenkapital		256 418 574	324 845 318
Sum egenkapital		296 418 574	364 845 318
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7,9	15 356 313	14 534 075
Leverandørgjeld		66 955	74 884
Skyldig offentlige avgifter		109 157	108 196
Utbytte		10 000 000	8 000 000
Kortsiktig konserngjeld	4	8 268 456	14 163 588
Annen kortsiktig gjeld	4,9	14 849 636	13 017 491
Sum kortsiktig gjeld		48 650 517	49 898 233
Sum gjeld		48 650 517	49 898 233
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		345 069 091	414 743 551



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 460796

Enheten

Organisasjonsnummer: 940 791 545
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SABINUM AS
Forretningsadresse: c/o Vestnes
Kongshavn 38
1367 SNARØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Henrik Vestnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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 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, 12.06.2023

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: 940 791 545
SABINUM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsgevinster verdipapirer		54 166 379	39 826 232
Utbytte/avkastning verdipapirer		4 360 513	5 036 040
Verdiøkning markedsbaserte verdipapirer 1			2 554 259
Andre driftsinntekter 2		207 000	
Sum inntekter		58 733 892	47 416 531
Kostnader			
Tap ved salg av verdipapirer		42 980 968	3 076 596
Verdireduksjon markedsbaserte verdipapirer 1		73 215 333	
Lønnskostnad 3		1 462 044	1 467 337
Avskrivning på varige driftsmidler 2		172 866	38 916
Annen driftskostnad 3		1 779 431	1 180 768
Sum kostnader		119 610 641	5 763 616
Driftsresultat		-60 876 749	41 652 915
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap 4		1 207 940	1 648 169
Renteinntekt fra foretak i samme konsern 4		358 358	309 886
Annen renteinntekt		267 901	295 288
Annen finansinntekt (agiogevinst)		2 386 881	363 493
Sum finansinntekter		4 221 080	2 616 836
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		17 446	17 883
Rentekostnad til foretak i samme konsern 4		375 856	341 552
Annen rentekostnad		330 174	236 886
Annen finanskostnad (agiotap)		1 047 599	368 543
Sum finanskostnader		1 771 074	964 865
Netto finans		2 450 006	1 651 972
Ordinært resultat før skattekostnad		-58 426 744	43 304 886
Ordinært resultat etter skattekostnad		-58 426 744	43 304 886



Årsresultat		-58 426 744	43 304 886
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-58 426 744	43 304 886
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	10 000 000	8 000 000
Overføringer annen egenkapital	6	-68 426 744	35 304 886
Sum overføringer og disponeringer		-58 426 744	43 304 886



Organisasjonsnr: 940 791 545
SABINUM AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm.

2

670 191

843 057

Sum varige driftsmidler

670 191

843 057

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

4

12 718 124

12 735 570

Sum finansielle

anleggsmidler

12 718 124

12 735 570

Sum anleggsmidler

13 388 315

13 578 627

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

32 042

30 949

Andre fordringer

402 150

341 125

Konsernfordringer

4

21 845 128

22 578 830

Sum fordringer

22 279 319

22 950 905

Investeringer

Markedsbaserte aksjer

1, 7, 8

307 987 704

371 947 438

Sum investeringer

307 987 704

371 947 438

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd

7, 9, 10

1 413 753

6 266 581

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

1 413 753

6 266 581

Sum omløpsmidler

331 680 776

401 164 924

SUM EIENDELER

345 069 091

414 743 551

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

6, 11

40 000 000

40 000 000

Sum innskutt egenkapital

40 000 000

40 000 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	6,12	256 418 574	324 845 318
Sum opptjent egenkapital		256 418 574	324 845 318
Sum egenkapital		296 418 574	364 845 318
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7,9	15 356 313	14 534 075
Leverandørgjeld		66 955	74 884
Skyldig offentlige avgifter		109 157	108 196
Utbytte		10 000 000	8 000 000
Kortsiktig konserngjeld	4	8 268 456	14 163 588
Annen kortsiktig gjeld	4,9	14 849 636	13 017 491
Sum kortsiktig gjeld		48 650 517	49 898 233
Sum gjeld		48 650 517	49 898 233
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		345 069 091	414 743 551



Organisasjonsnr: 940 791 545
SABINUM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

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

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



NITSCHKE

NITSCHKE AS
Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker
Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International
www.nitschke.no

Til generalforsamlingen i Sabinum AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sabinum AS som viser et underskudd på kr 58 426 744. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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.

Styrets og daglig leders for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet



NITSCHKE

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>


Lysaker, 31. mai 2023

NITSCHKE AS

Erling Kolsrud
statsautorisert revisor



 BankID Signing
Henrik Vestnes
2023-05-31

 BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2023-05-31

Årsregnskap 2022 for Sabinum AS

Organisasjonsnr. 940791545

Utarbeidet av:
Tandem AS
Godkjent regnskapsselskap
Sandviksveien 26
1363 HØVIK
Organisasjonsnr. 947857169



Sabinum AS

BankID Signing
Henrik Vestnes
2023-05-31
BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2023-05-31**Resultatregnskap**

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsgevinster verdipapirer		54 166 379	39 826 232
Utbytte/avkastning verdipapirer		4 360 513	5 036 040
Verdøkning markedsbaserte verdipapirer	1	0	2 554 259
Andre driftsinntekter	2	207 000	0
Sum driftsinntekter		58 733 892	47 416 531
Driftskostnader			
Tap ved salg av verdipapirer		42 980 968	3 076 596
Verdireduksjon markedsbaserte verdipapirer	1	73 215 333	0
Lønnskostnad	3	1 462 044	1 467 337
Avskrivning på varige driftsmidler	2	172 866	38 916
Annen driftskostnad	3	1 779 431	1 180 768
Sum driftskostnader		119 610 641	5 763 616
DRIFTSRESULTAT		(60 876 749)	41 652 915
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap	4	1 207 940	1 648 169
Renteinntekt fra konsernselskaper	4	358 358	309 886
Annen renteinntekt		267 901	295 288
Annen finansinntekt (agiogevinst)		2 386 881	363 493
Sum finansinntekter		4 221 080	2 616 836
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		17 446	17 883
Rentekostnad til konsern/nærstående	4	375 856	341 552
Annen rentekostnad		330 174	236 886
Annen finanskostnad (agiotap)		1 047 599	368 543
Sum finanskostnader		1 771 074	964 865
NETTO FINANSPOSTER		2 450 006	1 651 972
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		(58 426 744)	43 304 886
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(58 426 744)	43 304 886
ÅRSRESULTAT		(58 426 744)	43 304 886
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	6	10 000 000	8 000 000
Overføringer annen egenkapital	6	(68 426 744)	35 304 886
Sum overføringer og disponeringer		(58 426 744)	43 304 886

Årsregnskap for Sabinum AS

Organisasjonsnr. 940791545



Sabinum AS

BankID Signing
Henrik Vestnes
2023-05-31

BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2023-05-31

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	670 191	843 057
Sum varige driftsmidler		670 191	843 057
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	12 718 124	12 735 570
Sum finansielle anleggsmidler		12 718 124	12 735 570
SUM ANLEGGSMIDLER		13 388 315	13 578 627
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		32 042	30 949
Fordringer på konsernselskap	4	21 845 128	22 578 830
Andre fordringer		402 150	341 125
Sum fordringer		22 279 319	22 950 905
Investeringer			
Markedsbaserte- og andre verdipapirer	1,7,8	307 987 704	371 947 438
Sum investeringer		307 987 704	371 947 438
Bankinnskudd	7,9,10	1 413 753	6 266 581
SUM OMLØPSMIDLER		331 680 776	401 164 924
SUM EIENDELER		345 069 091	414 743 551



Sabinum AS

BankID Signing
Henrik Vestnes
2023-05-31

BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2023-05-31

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,11	40 000 000	40 000 000
Sum innskutt egenkapital		40 000 000	40 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6,12	256 418 574	324 845 318
Sum opptjent egenkapital		256 418 574	324 845 318
SUM EGENKAPITAL		296 418 574	364 845 318
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7,9	15 356 313	14 534 075
Leverandørgjeld		66 955	74 884
Skyldig offentlige avgifter		109 157	108 196
Utbytte		10 000 000	8 000 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4	8 268 456	14 163 588
Annen kortsiktig gjeld	4,9	14 849 636	13 017 491
SUM KORTSIKTIG GJELD		48 650 517	49 898 233
SUM GJELD		48 650 517	49 898 233
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		345 069 091	414 743 551

Oslo, den 31. mai 2023

Einar Vestnes
Styrets leder

Henrik Vestnes
Styremedlem/daglig leder



Sabinum AS

BankID Signing
Henrik Vestnes
2023-05-31

BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2023-05-31

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven for små foretak og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsaksjer vurderes til markedsverdi ved årets slutt.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Aksje- og verdipapirinvesteringer

Gevinster og tap samt verdireguleringer i markedsbaserte verdipapirer fra virksomhetens hovedaktivitet klassifiseres som driftsinntekter og driftskostnader. Inntekter resultatføres når de er opptjent. Kostnader sammenstilles med inntekter. Markedsbaserte verdipapirer vurderes til virkelig verdi.

Valutaposter

Selskapets balanseposter i valuta er omregnet til norske kroner pr. valutakursdato 31.12. Langsiktig valutagjeld er bokført til høyeste verdi av kostpris og valutakursverdi pr. 31.12.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter laveste verdis prinsipp. Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Selskapet har valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel i henhold til forsiktighetsprinsippet.



Sabinum AS

BankID Signing
Henrik Vestnes
2023-05-31

BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2023-05-31

Noter 2022

Note 1 - Markedsbaserte- og andre finansielle verdipapirer

Markedsbaserte aksjer vurderes til virkelig verdi og andre kortsiktige verdipapirplasseringer vurderes til laveste verdi av porteføljene (LVP).

Aksjer/aksjefond		2022	2021
Balanseført verdi pr. 31.12	Utenlandske	25 307 614	99 899 869
Anskaffelseskost pr. 31.12	Utenlandske	26 637 753	86 285 444
Balanseført verdi pr. 31.12	Norske	67 076 531	220 831 873
Anskaffelseskost pr. 31.12	Norske	72 799 653	170 911 392
Obligasjoner			
Balanseført verdi pr. 31.12		215 603 559	51 215 697
Anskaffelseskost pr. 31.12		215 210 764	48 195 734
Sum aksjer/fond og obligasjoner			
Balanseført verdi pr. 31.12		307 987 704	371 947 438
Anskaffelseskost pr. 31.12		314 648 170	305 392 570

Fordeling børsnoterte/unoterte verdipapirer

	Bokført verdi	Anskaffelseskost
Børsnoterte verdipapirer	290 462 377	295 078 998
Unoterte aksjer inkl. Euronext Growth (LVP)	17 525 327	19 569 172
Sum verdipapirer	<u>307 987 704</u>	<u>314 648 170</u>

Note 2 - Driftsmidler og avskrivninger

	Inventar/ verktøy	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	218 617	1 518 630	1 737 247
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	-686 000	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.22	<u>218 617</u>	<u>832 630</u>	<u>1 737 247</u>
Akk. avskrivninger pr. 01.01.22	194 314	699 877	894 191
- Tilbakeført avskrivninger ved avgang	0	-686 000	-686 000
+ Årets ordinære avskrivninger	6 340	166 526	172 866
Akk. avskrivninger pr. 31.12.22	<u>200 654</u>	<u>180 403</u>	<u>381 057</u>
Balanseført verdi pr. 31.12.22	<u>17 963</u>	<u>652 227</u>	<u>670 191</u>
Prosentsats for ordinære avskr.	20%-33%	20,0 %	-
Avskrivningsmetode	Lineær	Lineær	-

Noter for Sabinum AS

Organisasjonsnr. 940791545



Sabinum AS

BankID Signing
Henrik Vestnes
2023-05-31

BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2023-05-31

Noter 2022

Note 3 - Lønnskostnader og godtgjørelser

	2022	2021
Lønn og styrehonorar	1 096 394	1 057 592
Arbeidsgiveravgift	271 748	262 589
Pensjonskostnader	119 878	139 566
Andre lønnsrelaterte ytelser	-25 976	7 589
Totalt	1 462 044	1 467 337

Selskapet har hatt en ansatt på heltid i regnskapsåret pluss en ansatt som sluttet i begynnelsen av året.

Selskapet har etablert lovpålagt obligatorisk tjenstepensjonsordning (OTP). Det er ikke utbetalt noen godtgjørelse til styret i regnskapsåret.

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med tilsammen kr 1 294 801 i 2022.

Honorar til revisor består av:	2022	2021
Revisjon	60 000	39 375
Andre tjenester	0	0
Samlet honorar til revisor (inkl. mva)	60 000	39 375

Note 4 - Investeringer i foretak i samme konsern/mellomværende konsern

Selskapet har følgende datterselskaper (tall i hele kroner):

Datterselskap:	Eierandel %	Stemmerett %	Årsresultat	Balanseført EK 31.12.22
Smedgata 45 og 49 AS	100 %	100 %	942 193	2 484 000
Bryggegutta AS	100 %	100 %	-24 012	291 558

Selskapet har i 2022 mottatt konsernbidrag på kr 1 207 940 fra datterselskapet Smedgata 45 og 49 AS.

Fordringer og -gjeld konsern og tilknyttet selskaper: (+ fordring, - gjeld)

	2022	2021	Renter 2022
<i>Konsern:</i>			
Bryggegutta AS	-283 929	-229 053	-4 876
Smedgata 45 og 49 AS	21 845 128	22 578 830	358 358
Henrik Vestnes AS	-7 984 528	-13 934 536	-119 992
Sum netto mellomværende konsern	13 576 672	8 415 242	233 490



Sabinum AS

BankID Signing
Henrik Vestnes
2023-05-31

BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2023-05-31

Noter 2022

Tilknyttet selskap/eierselskaper:

E H Vestnes AS	-14 723 518	-12 902 530	-250 988
Sum mellomværende tilknyttet/eiere	-14 723 518	-12 902 530	-250 988

Fordringen på Smedgata 45 og 49 AS inkluderer avsatt konsernbidrag fra datterselskapet for 2022 med brutto kr 1 207 940.

Det er beregnet renter på konsernmellomværende og til tilknyttede selskaper/eierselskaper med gj.sn. 1,77 % i henhold til Finansdepartementets normalrentesats. Det er ikke avtalt noe nedbetalingstidspunkt eller nedbetalingsplan på mellomværende med tilknyttede selskaper og konsernselskaper.

Lån fra tilknyttede selskaper/eier er sikret ved andre prioritets pant i det til enhver tid inntående på VPS- og bankkonti til selskapet. Sikkerhetsstillelsene er begrenset oppad til totalt kr 100 000 000,-.

Note 5 - Skattenote

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-58 426 744
+ Permanente og andre forskjeller	59 631 804
+ Endring i midlertidige forskjeller	-171 801
+ Mottatt konsernbidrag	1 207 940
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	2 241 199
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	2 241 199
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Sabinum AS

BankID Signing
Henrik Vestnes
2023-05-31

BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2023-05-31

Noter 2022

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	116 514	-55 287
+ Aksjer og andre verdipapirer	-233 782	2 692 269
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	10 744 131	12 985 330
- Ubenyttet godtgj. omregnet til neg. forskjell	1 053 959	1 636 927
= Grunnlag utsatt skatt	-11 915 358	-11 985 276
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	11 915 358	11 985 276
= Grunnlag utsatt skattefordel	11 915 358	11 985 276
Utsatt skattefordel	2 621 378	2 636 760
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	11 915 358	11 985 276
Ikke bokført utsatt skattefordel	2 621 378	2 636 760
Bokført utsatt skattefordel	0	0
Skattesats utsatt skatt/utsatt skattefordel	22 %	22 %

Note 6 - Egenkapitalbevegelse

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.22	40 000 000	324 845 318	364 845 318
Tilført fra årets resultat	0	- 58 426 744	- 58 426 744
Avsetning utbytte	0	- 10 000 000	- 10 000 000
Pr 31.12.22	40 000 000	256 418 574	296 418 574

Note 7 - Pantstillelser

Selskapet har en Prime finance avtale med DNB Markets for selskapets verdipapirhandler. Det er registrert pant i hele verdipapirdepotet, VPS-kontiene og oppgjørskontiene til fordel for DNB Markets. Se note 1 for bokført verdi av pantsatte eiendeler.

Note 8 - Betinget forpliktelse

Selskapet har foretatt en innbetalt investering på kr 8 345 860 i Bluefront Capital I AS. Det foreligger en betinget kommitert investeringsforpliktelse for investorer i dette selskapet, og Sabinum sin andel av denne forpliktelsen er på totalt 15 000 000 minus investert beløp. Gjenværende rest investeringsforpliktelse er kr 6 654 140 pr. 31.12.22.



Sabinum AS

BankID Signing
Henrik Vestnes
2023-05-31

BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2023-05-31

Noter 2022

Note 9 - Bankinnskudd, bundet

Selskapet har etablert bankkontier for valutahandel og verdipapirer, og disse er bundet opp som sikkerhet for valuta- og verdipapirhandler. Det er trukket finansieringskreditt på verdipapirinvesteringer med totalt kr 15 356 313 pr. 31.12.22 (gjeld til kredittinstitusjoner). Se også note 7 for nærmere informasjon.

Note 10 - Bundne skattetrekkmidler

Bundet skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12.22 kr 60 002,-. Dette samsvarer med skyldig forskuddstrekk pr. utgangen av året.

Note 11 - Aksjekapital

Selskapet har 4 000 aksjer pålydende kr 10 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 40 000 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Henrik Vestnes AS	989 068 407	2 040	51,00 %
E H Vestnes AS	989 068 695	1 960	49,00 %

Note 12 - Fortsatt drift/hendelser i året/hendelser etter balansedagen

Verdipapirporteføljen har i 2022 gitt god faktisk avkastning på tross av usikkerheten i finansmarkedet som følge av ettervirkninger av Covid-19 pandemien, krigen i Ukraina og økt rentenivå. Urealiserte verdiendringer på verdipapirporteføljen i året har dog gitt et negativt resultat av driften.

Selskapet har solid likviditet og egenkapital samt lave faste kostnader. Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift og styret mener at forholdene som beskrevet ovenfor understøtter denne forutsetningen.