



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 238 992
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FO GLOBAL INFRASTRUKTUR 2008 AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 53
0255 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: Heidi Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

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, 30.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	281 771	
Sum inntekter		281 771	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	40 000	40 000
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		51 800
Annen driftskostnad	2, 3	162 400	144 799
Sum kostnader		202 400	236 599
Driftsresultat		79 371	-236 599
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		481 128	57 951
Annen finansinntekt		2 208 848	405 661
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	1		
Sum finansinntekter		2 689 976	463 613
Annen rentekostnad			752
Sum finanskostnader			752
Netto finans		2 689 976	462 860
Ordinært resultat før skattekostnad		2 769 347	226 261
Skattekostnad på resultat	4	100 471	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 668 876	226 261
Årsresultat		2 668 876	226 261
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 668 876	226 261
Totalresultat		2 668 876	226 261
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		17 812 558	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført annen egenkapital		-15 143 682	226 261
Sum overføringer og disponeringer	5	2 668 876	226 261



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	854 332	572 561
Sum finansielle anleggsmidler		854 332	572 561
Sum anleggsmidler		854 332	572 561
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6		17 959 571
Sum fordringer			17 959 571
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 443 826	3 259 679
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 443 826	3 259 679
Sum omløpsmidler		2 443 826	21 219 250
SUM EIENDELER		3 298 158	21 791 811
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	235 826	235 826
Overkurs	5		3 450 442
Sum innskutt egenkapital		235 826	3 686 268
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 921 861	18 065 542



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		2 921 861	18 065 542
Sum egenkapital	5	3 157 687	21 751 811
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	100 471	
Annen kortsiktig gjeld	3	40 000	40 000
Sum kortsiktig gjeld		140 471	40 000
Sum gjeld		140 471	40 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 298 158	21 791 811



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 534975

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 238 992
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FO GLOBAL INFRASTRUKTUR 2008 AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 53
0255 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: Heidi Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

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, 27.06.2024

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: 992 238 992
FO GLOBAL INFRASTRUKTUR 2008 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	281 771	
Sum inntekter		281 771	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	40 000	40 000
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		51 800
Annen driftskostnad	2, 3	162 400	144 799
Sum kostnader		202 400	236 599
Driftsresultat		79 371	-236 599
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		481 128	57 951
Annen finansinntekt		2 208 848	405 661
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	1		
Sum finansinntekter		2 689 976	463 613
Annen rentekostnad			752
Sum finanskostnader			752
Netto finans		2 689 976	462 860
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	2 769 347	226 261
Ordinært resultat etter skattekostnad		100 471	226 261
Årsresultat		2 668 876	226 261
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 668 876	226 261
Totalresultat		2 668 876	226 261
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		17 812 558	
Overført annen egenkapital		-15 143 682	226 261
Sum overføringer og disponeringer	5	2 668 876	226 261



Organisasjonsnr: 992 238 992
FO GLOBAL INFRASTRUKTUR 2008 AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	6	854 332	572 561
Sum finansielle anleggsmidler		854 332	572 561
Sum anleggsmidler		854 332	572 561

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	6		17 959 571
Sum fordringer			17 959 571

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 443 826	3 259 679
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 443 826	3 259 679
Sum omløpsmidler		2 443 826	21 219 250

SUM EIENDELER		3 298 158	21 791 811
----------------------	--	------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 7	235 826	235 826
Overkurs	5		3 450 442
Sum innskutt egenkapital		235 826	3 686 268

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	2 921 861	18 065 542
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		2 921 861	18 065 542
Sum egenkapital	5	3 157 687	21 751 811

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	100 471	
Annen kortsiktig gjeld	3	40 000	40 000
Sum kortsiktig gjeld		140 471	40 000
Sum gjeld		140 471	40 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 298 158	21 791 811



Organisasjonsnr: 992 238 992
FO GLOBAL INFRASTRUKTUR 2008 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

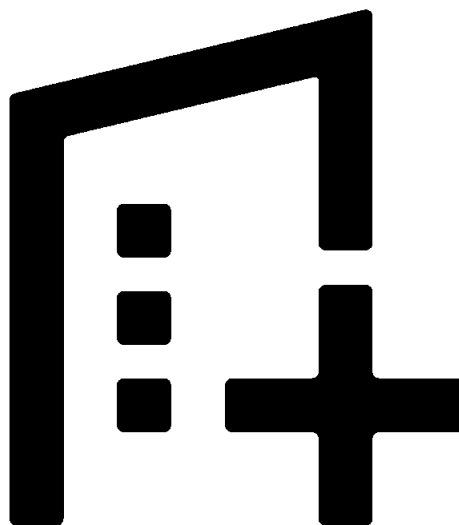
Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023 - under utvikling

FO Global Infrastruktur 2008 AS

org. nr. 992 238 992



Utarbeidet av Formue Accounting AS



FO Global Infrastruktur 2008 AS- under avvikling

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	281 771	0
SUM DRIFTSINNEKTEK		281 771	0
DRIFTSKOSTNADER			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1	0	(51 800)
Lønnskostnad	2	(40 000)	(40 000)
Annen driftskostnad	2, 3	(162 400)	(144 799)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(202 400)	(236 599)
DRIFTSRESULTAT		79 371	(236 599)
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		481 128	57 951
Annen finansinntekt		2 208 848	405 661
Annen rentekostnad		0	(752)
SUM FINANSPOSTER		2 689 976	462 860
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		2 769 347	226 261
Skattekostnad på resultat	4	(100 471)	0
ÅRSRESULTAT		2 668 876	226 261
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte		17 812 558	0
Overført annen egenkapital		(15 143 682)	226 261
SUM DISPONERT (DEKKET)	5	2 668 876	226 261



FO Global Infrastruktur 2008 AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	854 332	572 561
Sum finansielle anleggsmidler		<u>854 332</u>	<u>572 561</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>854 332</u>	<u>572 561</u>
OMLØPSMIDLER			
Andre kortsiktige fordringer	6	0	17 959 571
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>17 959 571</u>
Finansielle omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 443 826	3 259 679
SUM OMLØPSMIDLER		<u>2 443 826</u>	<u>21 219 250</u>
SUM EIENDELER		<u>3 298 158</u>	<u>21 791 811</u>



FO Global Infrastruktur 2008 AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	235 826	235 826
Overkurs	5	0	3 450 442
Sum innskutt egenkapital		235 826	3 686 268
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 921 861	18 065 542
Sum opptjent egenkapital		2 921 861	18 065 542
SUM EGENKAPITAL	5	3 157 687	21 751 811
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	100 471	0
Annen kortsiktig gjeld	3	40 000	40 000
Sum kortsiktig gjeld		140 471	40 000
SUM GJELD		140 471	40 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 298 158	21 791 811

Oslo, 16.04.2024

Trude Aandal
Styreleder

Bjarne Brynning
Styremedlem



FO Global Infrastruktur 2008 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Som virkelig verdi på balansedagen benyttes ekstern verdsettelse oppgitt fra underliggende investeringer.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer, negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Valuta

Balanseposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen til Norges Bank ved periodens slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



FO Global Infrastruktur 2008 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 1 - SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / negativ avkastning finansinvesteringer består av:	2023	2022
Mottatt utbytte	0	3 926 057
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	281 771	-3 977 857
Sum positiv / negativ avkastning på finansinvesteringer	281 771	-51 800

NOTE 2 - LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MV.

Selskapet har ingen ansatte. Det er kostnadsført kr 40 000 i styrehonorar i regnskapsåret. Forøvrig har ingen ledende personer mottatt ytelser fra selskapet i 2023. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor for lovpålagt revisjon i regnskapsåret var kr 21 500 inkl mva. Kostnadsført godtgjørelse til revisor for andre tjenester i regnskapsåret var kr 16 250 inkl mva.

NOTE 3 - TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE

Formue AS er nærstående til selskapet

Selskapet har inngått forretningsføreravtale med Formue Accounting AS og mandatavtale med Formue Norge AS.

Pr 31.12.2023 har selskapet hatt følgende transaksjoner med nærstående

Forretningsførerhonorar (inkl. mva.)	85 125
Årlig honorar til tilrettelegger (eks. mva)	0



FO Global Infrastruktur 2008 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	100 471	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	100 471	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 769 347	226 261
Permanente forskjeller	-281 771	614 909
Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 030 891	-841 170
Skattepliktig inntekt	456 685	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	100 471	0
Sum betalbar skatt i balansen	100 471	0

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

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-2 030 891	-2 030 891
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	2 030 891	2 030 891
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

NOTE 5 - EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksje- kapital	Overkursfond	Annen EK / (udekket tap)	Sum EK
Egenkapital 01.01.2023	235 826	3 450 442	18 065 542	21 751 811
Utbytte	0	-3 450 442	-17 812 558	-21 263 000
Årsresultat	0	0	2 668 876	2 668 876
Egenkapital 31.12.2023	235 826	0	2 921 860	3 157 687



FO Global Infrastruktur 2008 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 6 - INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2023	Virkelig verdi 31.12.2023
Alinda Infrastruktur Paralell Fund II	13 222 267	854 332	854 332
Sum investeringer	13 222 267	854 332	854 332

Ansvarskapital er 10 millioner dollar. Rest ansvar/ikke innbetalt ansvarskapital pr 31.12.2023 var \$ 743 709. Dette tilsvarer NOK 7 585 832 med en valutakurs \$/NOK = 10,20 pr 31.12.2023.

NOTE 7 - ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V

	<i>Antall</i>	<i>Pålydende</i>	<i>Bokført</i>
Selskapets aksjekapital 31.12.2023	3 866	61	235 826

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.



Til generalforsamlingen i FO Global Infrastruktur 2008 AS - under avvikling

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for FO Global Infrastruktur 2008 AS - under avvikling som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, og av dets resultater 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på at selskapet er under avvikling, forutsetningen om fortsatt drift er følgelig ikke lagt til grunn. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

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/revisionsberetninger>

PricewaterhouseCoopers AS, Strømsø Torg 9, Postboks 2078 Strømsø, NO-3003 Drammen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Drammen, 16. april 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Erik Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Andersen, Erik	BANKID	2024-04-19 08:40

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



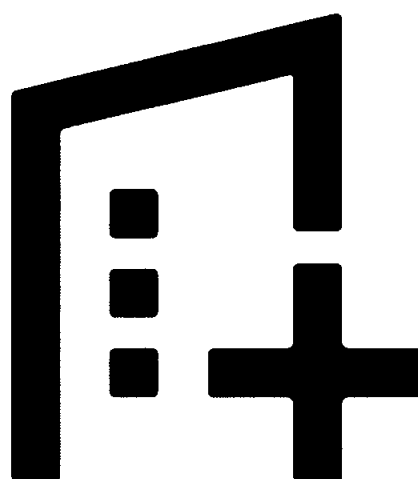
This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap 2023 - under avvikling

FO Global Infrastruktur 2008 AS

org. nr. 992 238 992



Utarbeidet av Formue Accounting AS



FO Global Infrastruktur 2008 AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	281 771	0
SUM DRIFTSINNEKTEK		281 771	0
DRIFTSKOSTNADER			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1	0	(51 800)
Lønnskostnad	2	(40 000)	(40 000)
Annen driftskostnad	2, 3	(162 400)	(144 799)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(202 400)	(236 599)
DRIFTSRESULTAT		79 371	(236 599)
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		481 128	57 951
Annen finansinntekt		2 208 848	405 661
Annen rentekostnad		0	(752)
SUM FINANSPOSTER		2 689 976	462 860
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		2 769 347	226 261
Skattekostnad på resultat	4	(100 471)	0
ÅRSRESULTAT		2 668 876	226 261
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte		17 812 558	0
Overført annen egenkapital		(15 143 682)	226 261
SUM DISPONERT (DEKKET)	5	2 668 876	226 261



FO Global Infrastruktur 2008 AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	854 332	572 561
Sum finansielle anleggsmidler		<u>854 332</u>	<u>572 561</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>854 332</u>	<u>572 561</u>
OMLØPSMIDLER			
Andre kortsiktige fordringer	6	0	17 959 571
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>17 959 571</u>
Finansielle omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 443 826	3 259 679
SUM OMLØPSMIDLER		<u>2 443 826</u>	<u>21 219 250</u>
SUM EIENDELER		<u>3 298 158</u>	<u>21 791 811</u>



FO Global Infrastruktur 2008 AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	235 826	235 826
Overkurs	5	0	3 450 442
Sum innskutt egenkapital		235 826	3 686 268
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 921 861	18 065 542
Sum opptjent egenkapital		2 921 861	18 065 542
SUM EGENKAPITAL	5	3 157 687	21 751 811
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	100 471	0
Annen kortsiktig gjeld	3	40 000	40 000
Sum kortsiktig gjeld		140 471	40 000
SUM GJELD		140 471	40 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 298 158	21 791 811

Oslo, 16.04.2024

Trude Aandal
Styreleder

Bjarne Brynning
Styremedlem



FO Global Infrastruktur 2008 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er besluttet avviklet og balansen er bokført til virkelig verdi.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Som virkelig verdi på balansedagen benyttes ekstern verdsettelse oppgitt fra underliggende investeringer.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer, negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Valuta

Balanseposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen til Norges Bank ved periodens slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



FO Global Infrastruktur 2008 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 1 - SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / negativ avkastning finansinvesteringer består av:	2023	2022
Mottatt utbytte	0	3 926 057
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	281 771	-3 977 857
Sum positiv / negativ avkastning på finansinvesteringer	281 771	-51 800

NOTE 2 - LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MV.

Selskapet har ingen ansatte. Det er kostnadsført kr 40 000 i styrehonorar i regnskapsåret. Forøvrig har ingen ledende personer mottatt ytelser fra selskapet i 2023. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor for lovpålagt revisjon i regnskapsåret var kr 21 500 inkl mva. Kostnadsført godtgjørelse til revisor for andre tjenester i regnskapsåret var kr 16 250 inkl mva.

NOTE 3 - TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE

Formue AS er nærstående til selskapet

Selskapet har inngått forretningsføreravtale med Formue Accounting AS og mandatavtale med Formue Norge AS.

Pr 31.12.2023 har selskapet hatt følgende transaksjoner med nærstående

Forretningsførerhonorar (inkl. mva.)	85 125
Årlig honorar til tilrettelegger (eks. mva)	0



FO Global Infrastruktur 2008 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	100 471	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	100 471	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 769 347	226 261
Permanente forskjeller	-281 771	614 909
Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 030 891	-841 170
Skattepliktig inntekt	456 685	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	100 471	0
Sum betalbar skatt i balansen	100 471	0

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

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-2 030 891	-2 030 891
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	2 030 891	2 030 891
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

NOTE 5 - EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksje- kapital	Overkursfond	Annen EK / (udekket tap)	Sum EK
Egenkapital 01.01.2023	235 826	3 450 442	18 065 542	21 751 811
Utbytte	0	-3 450 442	-17 812 558	-21 263 000
Årsresultat	0	0	2 668 876	2 668 876
Egenkapital 31.12.2023	235 826	0	2 921 860	3 157 687



FO Global Infrastruktur 2008 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 6 - INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2023	Virkelig verdi 31.12.2023
Alinda Infrastruktur Paralell Fund II	13 222 267	854 332	854 332
Sum investeringer	13 222 267	854 332	854 332

Ansvarskapital er 10 millioner dollar. Rest ansvar/ikke innbetalt ansvarskapital pr 31.12.2023 var \$ 743 709. Dette tilsvarer NOK 7 585 832 med en valutakurs \$/NOK = 10,20 pr 31.12.2023.

NOTE 7 - ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V

	<i>Antall</i>	<i>Pålydende</i>	<i>Bokført</i>
Selskapets aksjekapital 31.12.2023	3 866	61	235 826

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.