



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|--|
| Organisasjonsnummer: | 954 526 429 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | AS RASSIE |
| Forretningsadresse: | c/o VIEW Procurator AS Dronning Eufemias gate 16 0191 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: | View Procurator AS |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 22.05.2024 |

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, 02.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Reverserte nedskrivninger | | 464 550 | |
| Gevinst ved realisasjon av verdipapirer | | 550 372 | 10 477 |
| Utbytte | | | 406 880 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 2 191 529 | |
| Renteinntekter | | 159 932 | 239 825 |
| Sum inntekter | | 3 366 383 | 657 182 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | | |
| Tap ved realisasjon av verdipapirer | | 660 094 | 35 052 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | | 1 252 958 |
| Annen driftskostnad | 1 | 373 194 | 322 732 |
| Sum kostnader | | 1 033 288 | 1 610 741 |
| Driftsresultat | | 2 333 095 | -953 558 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 902 | 787 |
| Sum finansinntekter | | 2 902 | 787 |
| Annen rentekostnad | | 378 376 | 173 355 |
| Sum finanskostnader | | 378 376 | 173 355 |
| Netto finans | | -375 474 | -172 568 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 2 | 1 957 621 | -1 126 126 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 957 621 | -1 126 126 |
| Årsresultat | | 1 957 621 | -1 126 126 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 957 621 | -1 126 126 |
| Totalresultat | | 1 957 621 | -1 126 126 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|-------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 1 957 621 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -1 126 126 |
| Sum overføringer og disponeringer | 3 | 1 957 621 | -1 126 126 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer | 4 | 2 889 151 | 3 096 332 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 889 151 | 3 096 332 |
| Sum anleggsmidler | | 2 889 151 | 3 096 332 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | | 31 351 |
| Sum fordringer | | | 31 351 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 4 | 11 403 202 | 10 380 766 |
| Markedsbaserte obligasjoner og rentebærende fond | 4 | 11 398 120 | 10 572 228 |
| Sum investeringer | | 22 801 323 | 20 952 994 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | | 144 634 | 527 010 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 144 634 | 527 010 |
| Sum omløpsmidler | | 22 945 957 | 21 511 354 |
| SUM EIENDELER | | 25 835 108 | 24 607 687 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3 | 1 130 000 | 1 130 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Overkurs | 3 | 8 801 750 | 8 801 750 |
| Sum innskutt egenkapital | | 9 931 750 | 9 931 750 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 6 389 278 | 4 431 657 |
| Sum opptjent egenkapital | | 6 389 278 | 4 431 657 |
| Sum egenkapital | | 16 321 028 | 14 363 407 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 33 284 | 3 486 |
| Gjeld til aksjonærer/eiere | 5 | 9 480 795 | 10 240 793 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 514 080 | 10 244 280 |
| Sum gjeld | | 9 514 080 | 10 244 280 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 25 835 108 | 24 607 687 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 470965

Enheten

Organisasjonsnummer: 954 526 429
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS RASSIE
Forretningsadresse: c/o VIEW Procurator AS
Dronning Eufemias gate 16
0191 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: View Procurator AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

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, 14.06.2024

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: 954 526 429
AS RASSIE

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Reverserte nedskrivninger | | 464 550 | |
| Gevinst ved realisasjon av verdipapirer | | 550 372 | 10 477 |
| Utbytte | | | 406 880 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 2 191 529 | |
| Renteinntekter | | 159 932 | 239 825 |
| Sum inntekter | | 3 366 383 | 657 182 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | | |
| Tap ved realisasjon av verdipapirer | | 660 094 | 35 052 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | | 1 252 958 |
| Annen driftskostnad | 1 | 373 194 | 322 732 |
| Sum kostnader | | 1 033 288 | 1 610 741 |
| Driftsresultat | | 2 333 095 | -953 558 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 902 | 787 |
| Sum finansinntekter | | 2 902 | 787 |
| Annen rentekostnad | | 378 376 | 173 355 |
| Sum finanskostnader | | 378 376 | 173 355 |
| Netto finans | | -375 474 | -172 568 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 2 | 1 957 621 | -1 126 126 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 957 621 | -1 126 126 |
| Årsresultat | | 1 957 621 | -1 126 126 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 957 621 | -1 126 126 |
| Totalresultat | | 1 957 621 | -1 126 126 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 1 957 621 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -1 126 126 |



| | | | |
|--------------------------------------|---|-----------|------------|
| Sum overføringer og disponeringer | 3 | 1 957 621 | -1 126 126 |
|--------------------------------------|---|-----------|------------|



Organisasjonsnr: 954 526 429
AS RASSIE

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer 4 2 889 151 3 096 332

Sum finansielle anleggsmidler 2 889 151 3 096 332

Sum anleggsmidler 2 889 151 3 096 332

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 31 351

Sum fordringer 31 351

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 4 11 403 202 10 380 766

Markedsbaserte obligasjoner og rentebærende fond 4 11 398 120 10 572 228

Sum investeringer 22 801 323 20 952 994

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd 144 634 527 010

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 144 634 527 010

Sum omløpsmidler 22 945 957 21 511 354

SUM EIENDELER 25 835 108 24 607 687

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3 1 130 000 1 130 000

Overkurs 3 8 801 750 8 801 750

Sum innskutt egenkapital 9 931 750 9 931 750

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 3 6 389 278 4 431 657

Sum opptjent egenkapital 6 389 278 4 431 657



| | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | 16 321 028 | 14 363 407 |
| Sum langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 33 284 | 3 486 |
| Gjeld til aksjonærer/eiere 5 | 9 480 795 | 10 240 793 |
| Sum kortsiktig gjeld | 9 514 080 | 10 244 280 |
| Sum gjeld | 9 514 080 | 10 244 280 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 25 835 108 | 24 607 687 |



Organisasjonsnr: 954 526 429
AS RASSIE

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

AS Rassie

Org.nr.: 954 526 429

Utarbeidet av:

view.
PROCURATOR



AS Rassie

BankID Signing
Odd Ingar Solbakken
2024-05-22

BankID Signing
Petter Pentti Dragvold
2024-05-29

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|-------------------|
| Driftsinntekter og driftskostnader | | | |
| Gevinst ved realisasjon av verdipapirer | | 550 372 | 10 477 |
| Utbytte | | 0 | 406 880 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 2 191 529 | 0 |
| Reverserte nedskrivninger | | 464 550 | 0 |
| Renteinntekter | | 159 932 | 239 825 |
| Sum driftsinntekter | | 3 366 383 | 657 182 |
| Tap ved realisasjon av verdipapirer | | 660 094 | 35 052 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 0 | 1 252 958 |
| Annen driftskostnad | 1 | 373 194 | 322 732 |
| Sum driftskostnader | | 1 033 288 | 1 610 741 |
| Driftsresultat | | 2 333 095 | -953 558 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 902 | 787 |
| Sum finansinntekter | | 2 902 | 787 |
| Annen rentekostnad | | 378 376 | 173 355 |
| Sum finanskostnader | | 378 376 | 173 355 |
| Finansresultat | | -375 474 | -172 568 |
| Resultat før skattekostnad | 2 | 1 957 621 | -1 126 126 |
| Resultat | | 1 957 621 | -1 126 126 |
| Årsresultat | | 1 957 621 | -1 126 126 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 1 957 621 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 1 126 126 |
| Sum overføringer | 3 | 1 957 621 | -1 126 126 |



AS Rassie

BankID Signing
Odd Ingar Solbakken
2024-05-22

BankID Signing
Petter Pentti Dragvold
2024-05-29

Balanse

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer | 4 | 2 889 151 | 3 096 332 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 889 151 | 3 096 332 |
| Sum anleggsmidler | | 2 889 151 | 3 096 332 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 0 | 31 351 |
| Sum fordringer | | 0 | 31 351 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer og aksjefond | 4 | 11 403 202 | 10 380 766 |
| Markedsbaserte obligasjoner og rentebærende fond | 4 | 11 398 120 | 10 572 228 |
| Sum investeringer | | 22 801 323 | 20 952 994 |
| Bankinnskudd o.l. | | | |
| Bankinnskudd | | 144 634 | 527 010 |
| Sum bankinnskudd o.l. | | 144 634 | 527 010 |
| Sum omløpsmidler | | 22 945 957 | 21 511 354 |
| Sum eiendeler | | 25 835 108 | 24 607 687 |



AS Rassie



Balanse

| | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3 | 1 130 000 | 1 130 000 |
| Overkurs | 3 | 8 801 750 | 8 801 750 |
| Sum innskutt egenkapital | | 9 931 750 | 9 931 750 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 6 389 278 | 4 431 657 |
| Sum opptjent egenkapital | | 6 389 278 | 4 431 657 |
| Sum egenkapital | | 16 321 028 | 14 363 407 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 33 284 | 3 486 |
| Gjeld til aksjonærer/eiere | 5 | 9 480 795 | 10 240 793 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 514 080 | 10 244 280 |
| Sum gjeld | | 9 514 080 | 10 244 280 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 25 835 108 | 24 607 687 |

22.05.2024
Styret i AS Rassie

Odd Solbakken
styreleder

Petter Dragvold
styremedlem



AS Rassie



Noter

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

I driftsinntekter inngår avkastning på kapital fordi dette er relatert til selskapets primære forretningsområde og virksomhetens hovedinntektskilde. Avkastning på kapital består av netto gevinster ved realisasjon av verdipapirer, endring i realiserte gevinster på verdipapirer, utbytter eller renteinntekter fra verdipapirer og inntekter fra investeringer i valuta terminkontrakter. Øvrige rente eller valutaforhold er klassifisert som finansposter. Inntektene resultatføres når de anses opptjent i relasjon til de vurderingsprinsipper som anvendes for de enkelte investeringsobjektene. Se vurderingsreglene under.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. 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.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Porteføljeinvesteringer i aksjer, obligasjoner og andre verdipapirer som handles på en likvid markedsplass vurderes til markedsverdi på balansetidspunktet. Unoterte verdipapirer som inngår i handelsporteføljen vurderes til laveste av markedsverdi og kostpris, dog slik at porteføljen av unoterte aksjer vurderes samlet. Investeringer gjennom handelsporteføljen er å betrakte som omløpsmidler uavhengig av tidshorisont på investeringen fordi investeringen gjøres med henblikk på videresalg og derfor har karakter av å være forbigående.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt. Poster sikret med terminkontrakter er vurdert til terminkurs. Urealisert gevinst eller tap på terminkontrakter resultatføres. Valutaeffekter knyttet til investeringer i utenlandske verdipapirer presenteres sammen med avkastningen på investeringen.

Skatter

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 utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.



BankID Signing
Odd Ingar Solbakken
2024-05-22

BankID Signing
Petter Pentti Dragvold
2024-05-29

AS Rassie

Noter

Note 1 Driftskostnader

Selskapet har ingen ansatte. Det er utbetalt kr 85 575 i styrehonorar og arbeidsgiveravgift.

Note 2 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 1 957 621 | -1 126 126 |
| Permanente forskjeller | -2 663 264 | 859 407 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 0 | -11 023 |
| Skattepliktig inntekt | -705 643 | -277 743 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|---------------|
| Aksjer og andre verdipapirer | -145 737 | -419 686 | -273 949 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -3 804 786 | -3 099 143 | 705 643 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 3 950 523 | 3 518 829 | -431 694 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -869 115 | -774 142 | 94 973 |

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

Note 3 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 1.1.2023 | 1 130 000 | 8 801 750 | 4 431 657 | 14 363 407 |
| Årets resultat | | | 1 957 621 | 1 957 621 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 1 130 000 | 8 801 750 | 6 389 278 | 16 321 028 |



AS Rassie

BankID Signing
Odd Ingar Solbakken
2024-05-22

BankID Signing
Petter Pentti Dragvold
2024-05-29

Noter

Note 4 Verdipapirer

| | Anskaffelses kost | Balanseført verdi | Markeds verdi |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Langsiktige aksjer | | | |
| BSA Handel AS | 1 582 407 | 1 582 407 | 2 253 576 |
| BSA Storhandel AS | 55 598 | 55 598 | 957 576 |
| Banebakken 38 AS | 575 240 | 575 240 | 1 014 700 |
| Karihaugveien AS | 15 840 | 15 840 | 24 640 |
| Næringseiendom Holding AS | 578 430 | 578 430 | 2 462 457 |
| Solheimsveien 3 AS (tidl. LK Holdin | 81 637 | 81 637 | 2 068 941 |
| Sum | 2 889 151 | 2 889 151 | 8 781 891 |
| Markedsbasert obl.- og PM fond | | | |
| AB Nordic Investment Grade | 1 450 000 | 1 467 288 | 1 467 288 |
| AB Nordic Investment Grade | 1 433 367 | 1 510 453 | 1 510 453 |
| AB Nordisk Likviditet Plus | 2 720 263 | 2 835 601 | 2 835 601 |
| DNB Obligasjon A | 2 888 823 | 2 818 519 | 2 818 519 |
| Holberg Likviditet A | 2 759 930 | 2 766 260 | 2 766 260 |
| Sum | 11 252 383 | 11 398 120 | 11 398 120 |
| Markedsbaserte aksjer og -fond | | | |
| AB Aktiv | 1 588 837 | 1 899 746 | 1 899 746 |
| Arctic Norwegian Value Creation D | 1 513 119 | 1 640 725 | 1 640 725 |
| Fundsmith Substanable Equity Fund | 1 242 299 | 1 418 339 | 1 418 339 |
| GMO Quality Investment Fund USD Acc | 1 210 798 | 1 234 267 | 1 234 267 |
| Morgan Stanley Investment Funds - G | 1 034 048 | 1 242 882 | 1 242 882 |
| RBC Global Equity Focus Fund USD | 1 375 000 | 1 424 864 | 1 424 864 |
| SGA Global Growth Fund M USA | 1 045 673 | 1 302 068 | 1 302 068 |
| TRP SICAV Global Focused Growth Resp | 1 057 051 | 1 240 311 | 1 240 311 |
| Sum | 10 066 825 | 11 403 202 | 11 403 202 |
| Sum verdipapirer | 24 208 359 | 25 690 474 | 31 583 213 |

Note 5 Gjeld til aksjonær

Selskapet har per 31.12.2023 et lån fra selskapets eneaksjonær på kr 9 480 795. Lånet forrentes med den til enhver gjeldende skjermingsrente. Renten for 2023 utgjorde kr 378 376.



RSM Norge AS

Stokkamyrveien 22, 4313 Sandnes
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 51 63 85 00
www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i AS Rassie

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AS Rassie som viser et overskudd på NOK 1 957 621. Årsregnskapet 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 regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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 regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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 avgjøre 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

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

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

Penneo Dokumentnøkkel: L1MC2-0XNEV-EX5YL-F45EH-E104N-L8ONK



Revisors beretning 2023 for AS Rassie

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

Sandnes, 30. mai 2024
RSM Norge AS

Marianne Nesdal
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Nesdal, Marianne

Partner

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-1106879

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-05-30 09:25:53 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: L1MC2-0XNEV-EX5YL-F45EH-E104N-L80NK

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>