



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 710 512
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Kanalveien 11
5068 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Christian Johan Mathiassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.04.2022

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, 23.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		654 767	409 092
Sum kostnader		654 767	409 092
Driftsresultat	1, 2	-654 767	-409 092
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 354 582	2 465 776
Annen renteinntekt	10	43 525	75 153
Annen finansinntekt	9, 10	7 863 355	1 433 290
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	8 082 067	7 765 179
Sum finansinntekter		17 343 530	11 739 399
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	375 628	4 576 561
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			730 200
Annen rentekostnad			3 418
Annen finanskostnad	9	24 051	52 672
Sum finanskostnader		399 679	5 362 851
Netto finans		16 943 850	6 376 548
Ordinært resultat før skattekostnad		16 289 083	5 967 456
Skattekostnad på ordinært resultat	4	166 225	468 804
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 122 858	5 498 652
Årsresultat		16 122 858	5 498 652
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 122 858	5 498 652
Totalresultat		16 122 858	5 498 652
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital		16 122 858	5 498 652
Konsernbidrag		-20 000 000	-20 000 000
Avsatt til annen innskutt egenkapital		20 000 000	20 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		16 122 858	5 498 652



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	5 187 528	1 000 000
Investeringer i aksjer og andeler		13 477	13 477
Sum finansielle anleggsmidler		5 201 005	1 013 477
Sum anleggsmidler		5 201 005	1 013 477
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	65 232 313	55 551 282
Sum fordringer		65 232 313	55 551 282
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9		
Markedsbaserte aksjer	3, 9, 10	72 165 684	48 692 413
Markedsbaserte obligasjoner	9, 10		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9, 10		
Andre finansielle instrumenter	9		
Sum investeringer		72 165 684	48 692 413
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 616 538	9 126 599
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 616 538	9 126 599
Sum omløpsmidler		145 014 535	113 370 294
SUM EIENDELER		150 215 540	114 383 771



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		10 400 000	10 400 000
Overkurs		20 600	20 600
Annen innskutt egenkapital		106 142 008	86 142 008
Sum innskutt egenkapital		116 562 608	96 562 608
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		33 462 716	17 339 858
Sum opptjent egenkapital		33 462 716	17 339 858
Sum egenkapital		150 025 324	113 902 466
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 990	12 500
Betalbar skatt	4	166 225	468 804
Sum kortsiktig gjeld		190 215	481 304
Sum gjeld		190 215	481 304
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		150 215 540	114 383 771



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 495320

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 710 512
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Kanalveien 11
5068 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Christian Johan Mathiassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap 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, 23.06.2022



Organisasjonsnr: 988 710 512
ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		654 767	409 092
Sum kostnader		654 767	409 092
Driftsresultat	1, 2	-654 767	-409 092
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 354 582	2 465 776
Annen renteinntekt	10	43 525	75 153
Annen finansinntekt	9, 10	7 863 355	1 433 290
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler 3		8 082 067	7 765 179
Sum finansinntekter		17 343 530	11 739 399
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler 3		375 628	4 576 561
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			730 200
Annen rentekostnad			3 418
Annen finanskostnad	9	24 051	52 672
Sum finanskostnader		399 679	5 362 851
Netto finans		16 943 850	6 376 548
Ordinært resultat før skattekostnad		16 289 083	5 967 456
Skattekostnad på ordinært resultat	4	166 225	468 804
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 122 858	5 498 652
Årsresultat		16 122 858	5 498 652
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 122 858	5 498 652
Totalresultat		16 122 858	5 498 652
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital		16 122 858	5 498 652
Konsernbidrag		-20 000 000	-20 000 000
Avsatt til annen innskutt egenkapital		20 000 000	20 000 000
Sum overføringer og disponeringer		16 122 858	5 498 652





Organisasjonsnr: 988 710 512
ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	5	5 187 528	1 000 000
Investeringer i aksjer og andeler		13 477	13 477
Sum finansielle anleggsmidler		5 201 005	1 013 477
Sum anleggsmidler		5 201 005	1 013 477

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	6	65 232 313	55 551 282
Sum fordringer		65 232 313	55 551 282

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9		
Markedsbaserte aksjer	3, 9, 10	72 165 684	48 692 413
Markedsbaserte obligasjoner	9, 10		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9, 10		
Andre finansielle instrumenter	9		
Sum investeringer		72 165 684	48 692 413

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		7 616 538	9 126 599
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 616 538	9 126 599

Sum omløpsmidler **145 014 535** **113 370 294**

SUM EIENDELER **150 215 540** **114 383 771**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	10 400 000	10 400 000
Overkurs	20 600	20 600
Annen innskutt egenkapital	106 142 008	86 142 008
Sum innskutt egenkapital	116 562 608	96 562 608
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	33 462 716	17 339 858
Sum opptjent egenkapital	33 462 716	17 339 858
Sum egenkapital	150 025 324	113 902 466
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	23 990	12 500
Betalbar skatt	166 225	468 804
Sum kortsiktig gjeld	190 215	481 304
Sum gjeld	190 215	481 304
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	150 215 540	114 383 771



Organisasjonsnr: 988 710 512
ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



KPMG AS
Kanalveien 11
Postboks 4 Kristianborg
5822 Bergen

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Advanced Asset Management AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Advanced Asset Management AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 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.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautorisererte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnøkkel: 506PQ-Gf6CS-1QJ2J-FZ75I-Q3KfC-UAUWQ



Uavhengig revisors beretning - Advanced Asset Management AS

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Bergen, 1. april 2022
KPMG

Tom Rasmussen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 506PQ-Gf6CS-1QJ2J-FZ75I-O3KfC-UAUyQ



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."

Tom Rasmussen

Partner

Serienummer: 9578-5998-4-1469570

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-04-01 08:45:19 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 506PQ-Gf6C5-TQJ2J-FZ75I-Q3KfC-UAUyQ

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/validate>



Årsregnskap

2021

Advanced Asset Management AS

Org.nr. 988 710 512



Resultatregnskap

Advanced Asset Management AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad		654 767	409 092
Sum driftskostnader		654 767	409 092
Driftsresultat	1, 2	-654 767	-409 092
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 354 582	2 465 776
Annen renteinntekt	10	43 525	75 153
Annen finansinntekt	9, 10	7 863 355	1 433 290
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	8 082 067	7 765 179
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	375 628	4 576 561
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	730 200
Annen rentekostnad		0	3 418
Annen finanskostnad	9	24 051	52 672
Resultat av finansposter		16 943 850	6 376 548
Ordinært resultat før skattekostnad		16 289 083	5 967 456
Skattekostnad på ordinært resultat	4	166 225	468 804
Ordinært resultat		16 122 858	5 498 652
Årets resultat		16 122 858	5 498 652
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		20 000 000	20 000 000
Avsatt til annen innskutt egenkapital		20 000 000	20 000 000
Overført til annen egenkapital		16 122 858	5 498 652
Sum overføringer		16 122 858	5 498 652



Balanse

Advanced Asset Management AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	5 187 528	1 000 000
Investeringer i aksjer og andeler		13 477	13 477
Sum finansielle anleggsmidler		5 201 005	1 013 477
Sum anleggsmidler		5 201 005	1 013 477
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	65 232 313	55 551 282
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	3, 9, 10	72 165 684	48 692 413
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 616 538	9 126 599
Sum omløpsmidler		145 014 535	113 370 294
Sum eiendeler		150 215 540	114 383 771

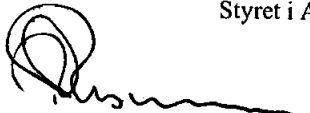


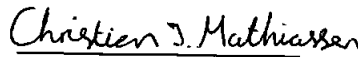
Balanse


Advanced Asset Management AS

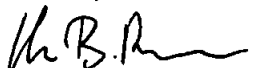
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		10 400 000	10 400 000
Annen innskutt egenkapital		106 142 008	86 142 008
Overkurs		20 600	20 600
Sum innskutt egenkapital		116 562 608	96 562 608
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		33 462 716	17 339 858
Sum opptjent egenkapital		33 462 716	17 339 858
Sum egenkapital		150 025 324	113 902 466
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 990	12 500
Betalbar skatt	4	166 225	468 804
Sum kortsiktig gjeld		190 215	481 304
Sum gjeld		190 215	481 304
Sum gjeld og egenkapital		150 215 540	114 383 771

Bergen, den 31 / 3 - 2022
Styret i Advanced Asset Management AS


Per Gunnar Strømberg Rasmussen
styreleder


Christian Johan Mathiassen
styremedlem


Dagfinn Heradstveit
styremedlem


Ulla Bygstad Rasmussen
daglig leder



ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS 2021

Nøter til regnskapet for 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

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 pålydende.

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

Aksjer og andeler som vurderes å være kortsiktige poster er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Øvrige poster vurderes til det laveste av historisk kost og virkelig verdi. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene er inntektsført som annen finansinntekt.

Inntektsføring

Gevinst og tap ved salg av aksjer regnskapsføres på salgstidspunktet. Urealisert verdiendring på aksjer og andeler regnskapsføres ved periodeslutt.

Fordringer

Fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, hvilket er i tråd med GRS for små foretak.

Selskapet inngår i konsernet Strømberg Gruppen AS, og benytter de samme regnskapsprinsipper som konsernet. Konsernregnskapet utarbeides og sendes til Regnskapsregisteret av Strømberg Gruppen AS og kan mottas ved henvendelse til konsenspissens forretningsadresse.

Note 2 Virksomhetsområde

Selskapets virksomhet er investering i verdipapir og deltakelse i andre selskaper
Selskapets hovedkontor er i Bergen kommune. Selskapet ble stiftet 24. august 2005.



ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS 2021

Noter til regnskapet for 2021

Note 3 Markedsbaserte verdipapir

Andeler i verdipapirfond:

	Anskaffelseskost	Markedsverdi	Balansført verdi
Markedsbaserte aksjer Norge	2 020 516	2 197 342	2 197 342
Aksjefond Norge	46 550 013	57 470 971	57 470 971
Diskresjonær forvaltning	10 066 352	12 497 372	12 497 372
	58 636 881	72 165 685	72 165 685

Markedsbaserte verdipapirer er verdsatt til virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observert i markedet på balansedagen.

Resultatført netto verdiøkning i perioden er kr 7 076 439.

Note 4 Skattekostnad

Skatter kostnadsføres når de påløper. Det vil si at skattekostnader er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Nedenfor er gitt en spesifikkasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets resultat.

	2021	2020
Resultat før skattekostnad	16 289 083	5 967 456
Permanente forskjeller	-15 533 517	-3 836 527
Endring midlertidige forskjeller		
Grunnlag betalbar skatt	755 566	2 130 929
Anvendt fremførbart underskudd	-	-
Grunnlag betalbar skatt etter underskuddsfremføring	<u>755 566</u>	<u>2 130 929</u>
Skatt 22% / 22%	166 225	468 804
Skattekostnaden i regnskapet består av:		
Betalbar skatt:	166 225	468 804
Endring utsatt skatt	-	-
Skatt på mottatt konsernbidrag	-	-
Årets skattekostnad	<u>166 225</u>	<u>468 804</u>
Midlertidige forskjeller		
Sum midlertidige forskjeller	-	-
Utsatt skatt i balansen 22% / 22%	-	-
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 583 598	1 312 840
Permanente forskjeller	-3 417 374	-844 036
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	-	-
Sum betalbar skatt i balansen	<u>166 225</u>	<u>468 804</u>



ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS 2021

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 Datterselskaper, tilknyttet selskap mv.

Selskapet har eierandeler i følgende tilknyttede selskaper:

	Forretnings- kontor	Eierandel/ Stemmeandel	Selskaps- resultat (100%)	Selskapets EK (100%)
Lofotpils AS	Havneterminalen 8300 Svolvær	31,83 %	-1 830 063	6 430 208

Resultat og egenkapital over er fra 2020 da endelige regnskapstall for 2021 ikke foreligger pr tidspunkt for selskapets regnskapsavgivelse. Lofotpils AS har den 29.06.2021 foretatt netto kapitalforhøyelse på kr 8 032 758.

Note 6 Konsernmellomværende - Konsernbidrag

	2021	2020
Posten andre fordringer består av fordring på tilknyttet selskap	-	834 936
Posten andre fordringer består av fordring på konsernselskap	65 232 313	54 716 346

Selskapet har i 2021 solgt samtlige aksjer i Wilson ASA til konsernspiss, Strømberg Gruppen AS. Salgsprisen er satt basert på sluttkurs på Oslo Børs Euronext på dato for overførsel av aksjene. Transaksjonen er foretatt på armlengdes avstand.