



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 584 826
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PELICAN CAPITAL PARTNERS AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 100
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: Ole Arne Prydz Gladhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

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, 22.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		28 038	20 330
Sum kostnader	2	28 038	20 330
Driftsresultat		-28 038	-20 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		437	4 067
Annen finansinntekt			1 926 400
Sum finansinntekter		437	1 930 467
Annen rentekostnad	3	326 690	196 482
Sum finanskostnader		326 690	196 482
Netto finans		-326 252	1 733 985
Ordinært resultat før skattekostnad		-354 290	1 713 655
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-354 290	1 713 655
Årsresultat		-354 290	1 713 655
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-354 290	1 713 655
Totalresultat		-354 290	1 713 655
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			551 269
Avsatt til annen egenkapital			1 162 386
Overført fra annen egenkapital		-354 290	
Sum overføringer og disponeringer		-354 290	1 713 655



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i aksjer og andeler	5, 6	17 110 400	17 273 600
Sum finansielle anleggsmidler		17 110 400	17 273 600
Sum anleggsmidler		17 110 400	17 273 600
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		43 626	202 813
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 626	202 813
Sum omløpsmidler		43 626	202 813
SUM EIENDELER		17 154 026	17 476 413
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 000 000	940 000
Overkurs		8 945 930	8 412 180
Sum innskutt egenkapital		9 945 930	9 352 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		808 096	1 162 386
Sum opptjent egenkapital		808 096	1 162 386
Sum egenkapital	8	10 754 026	10 514 566



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
KGJ Investment Holding Limited		6 400 000	6 900 000
KGJ Investment Holding Limited, påløpte renter			61 847
Sum annen langsiktig gjeld	3	6 400 000	6 961 847
Sum langsiktig gjeld		6 400 000	6 961 847
Sum gjeld		6 400 000	6 961 847
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 154 026	17 476 413



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 538897

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 584 826
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PELICAN CAPITAL PARTNERS AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 100
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: Ole Arne Prydz Gladhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 24.06.2024

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: 917 584 826
PELICAN CAPITAL PARTNERS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		28 038	20 330
Sum kostnader	2	28 038	20 330
Driftsresultat		-28 038	-20 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		437	4 067
Annen finansinntekt			1 926 400
Sum finansinntekter		437	1 930 467
Annen rentekostnad	3	326 690	196 482
Sum finanskostnader		326 690	196 482
Netto finans		-326 252	1 733 985
Ordinært resultat før skattekostnad		-354 290	1 713 655
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-354 290	1 713 655
Årsresultat		-354 290	1 713 655
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-354 290	1 713 655
Totalresultat		-354 290	1 713 655
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			551 269
Avsatt til annen egenkapital			1 162 386
Overført fra annen egenkapital		-354 290	
Sum overføringer og disponeringer		-354 290	1 713 655



Organisasjonsnr: 917 584 826
PELICAN CAPITAL PARTNERS AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i aksjer og andeler	5, 6	17 110 400	17 273 600
Sum finansielle anleggsmidler		17 110 400	17 273 600
Sum anleggsmidler		17 110 400	17 273 600

Omløpsmidler

Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		43 626	202 813
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 626	202 813
Sum omløpsmidler		43 626	202 813

SUM EIENDELER **17 154 026** **17 476 413**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	1 000 000	940 000
Overkurs		8 945 930	8 412 180
Sum innskutt egenkapital		9 945 930	9 352 180

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		808 096	1 162 386
Sum opptjent egenkapital		808 096	1 162 386

Sum egenkapital **8** **10 754 026** **10 514 566**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

KGJ Investment Holding Limited		6 400 000	6 900 000
KGJ Investment Holding Limited, påløpte renter			61 847



Sum annen langsiktig gjeld 3	6 400 000	6 961 847
Sum langsiktig gjeld	6 400 000	6 961 847
Sum gjeld	6 400 000	6 961 847
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	17 154 026	17 476 413



Organisasjonsnr: 917 584 826
PELICAN CAPITAL PARTNERS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023

Pelican Capital Partners AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 917 584 826



Resultatregnskap

Pelican Capital Partners AS

Beløp i NOK

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-28 038	-20 330
Sum driftskostnader	2	-28 038	-20 330
Driftsresultat		-28 038	-20 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		437	4 067
Annen finansinntekt		0	1 926 400
Rentekostnad	3	-326 690	-196 482
Resultat av finansposter		-326 252	1 733 985
Resultat før skattekostnad		-354 290	1 713 655
Skattekostnad på resultat	4	0	0
Resultat		-354 290	1 713 655
Årsresultat		-354 290	1 713 655
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	551 269
Avsatt til annen egenkapital		0	1 162 386
Overført fra annen egenkapital		354 290	0
Sum overføringer		-354 290	1 713 655



Balanse

Pelican Capital Partners AS

Beløp i NOK

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Finansielle eiendeler			
Investering i aksjer og andeler	5, 6	17 110 400	17 273 600
Sum finansielle eiendeler		17 110 400	17 273 600
Sum anleggsmidler		17 110 400	17 273 600
Omløpsmidler			
Likvide midler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		43 626	202 813
Sum likvide midler		43 626	202 813
Sum omløpsmidler		43 626	202 813
Sum eiendeler		17 154 026	17 476 413



Balanse

Pelican Capital Partners AS

Beløp i NOK

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 000 000	940 000
Overkurs		8 945 930	8 412 180
Sum innskutt egenkapital		9 945 930	9 352 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		808 096	1 162 386
Sum opptjent egenkapital		808 096	1 162 386
Sum egenkapital	8	10 754 026	10 514 566
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
KGJ Investment Holding Limited		6 400 000	6 900 000
KGJ Investment Holding Limited, påløpte renter		0	61 847
Sum langsiktig gjeld	3	6 400 000	6 961 847
Sum gjeld		6 400 000	6 961 847
Sum egenkapital og gjeld		17 154 026	17 476 413

Oslo, 27.05.2024

Styret i Pelican Capital Partners AS

Jarle Haugsdal
styremedlem

Abel Thomas Van Staveren
styremedlem

Ole Arne Prydz Gladhaug
styreleder



Noter til regnskapet 2023

Pelican Capital Partners AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelle prinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering av balanseposter

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

Regnskapsmessig behandling av investeringer

Verdivurderinger av investeringer er foretatt til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Børsnoterte aksjer vurderes til børsverdi på balansetidspunktet.

Valuta

Årsregnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Transaksjoner i valuta omregnes til transaksjonstidspunktets valutakurs. Likvider, fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes til balansedagens kurs.

Tilordning anskaffelseskost

Ved salg av verdipapirer er kursgevinster/tap beregnet på basis av FIFO-prinsippet. Kurtasje til meglere ved anskaffelse av verdipapirer er inkludert i verdipapirenes kostpris og kostnadsføres ved salg av verdipapirene. Utdeling fra finansielle investeringer utover innskudd beløp inntektsføres ved utbetaling.

Inntekter

Inntekter fra og gevinster/tap på verdipapirer klassifiseres som finansposter. Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskaper inntektsføres i avsetningsåret for giver, mens øvrige utbytter inntektsføres i utbetalingsåret.

Realiserte gevinster og tap på verdipapirer resultatføres på realisasjonstidspunktet. Urealiserte tap på balansedagen kostnadsføres umiddelbart. Urealiserte gevinster inntektsføres i den utstrekning markedsverdi prinsippet er lagt til grunn for verdivurderingen.

Skatt

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter til regnskapet 2023

Pelican Capital Partners AS

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader

Selskapet har ikke lønnskostnader. Det har ikke vært ansatte i Selskapet i 2023.

Pensjonsforpliktelser

Etttersom Selskapet ikke har ansatte er de ikke pliktige til å ha pensjonsordninger etter tjenestepensjonsloven.

Godtgjørelser

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til ledende personer i 2023. Det er heller ikke inngått avtaler om bonus eller øvrige godtgjørelser.

Forpliktelser

Selskapet har ingen forpliktelser overfor styret ved opphør av verv.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer

Det er ikke gitt lån til eller stilt garanti på vegne av ledende personer i Selskapet.

Honorar til revisor

Fordelt på tjenestetypen (inklusive merverdiavgift):	2023	2022
Lovpålagt revisjon	0	0
Honorar for andre tjenester	6 250	6 250
Sum	6 250	6 250

Honorar til revisor i forbindelse med kapitalforhøyelse på NOK 6 250 er ført mot annen innskutt egenkapital.

Note 3 - Annen langsiktig gjeld

Selskapet har en langsiktig låneavtale med KGJ Investment Holding Limited datert 01. august 2023 med en ramme på NOK 7 000 000. Av dette er NOK 6 400 000 utestående pr 31. desember 2023, herav hovedstol NOK 6 400 000, og påløpte renter 0. Lånets betingelser er basert på markedsmessige vilkår.



Noter til regnskapet 2023

Pelican Capital Partners AS

Note 4 - Skatt

Grunnlag for betalbar skatt	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-354 290	1 713 655
Permanente forskjeller:		
- Poster omfattet av fritaksmetoden	0	-1 926 400
- 3% tilbakeføring av inntekter innenfor fritaksmetoden	0	57 792
- Andre poster (emisjonskostnader, ikke-fradragsberettiget)	-3 849	-6 250
Grunnlag for årets skattekostnad	-358 139	-161 203
Endring i midlertidige forskjeller / overført underskudd til fremføring	358 139	161 203
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd,	0	0
Skattepliktig inntekt	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2023	2022
Betalbar skatt (22%)	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2023	2022	Endring
Midlertidige forskjeller	0	0	0
Underskudd til fremføring	-1 112 181	-754 042	-358 139
Sum midlertidige forskjeller	-1 112 181	-754 042	-358 139
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	-244 680	-165 889	-78 790
Nedvurdering av utsatt skattefordel	244 680	165 889	78 790
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	0	0	0

Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel, da Selskapets inntekter antas å være skattefrie.

Note 5 - Finansielle eiendeler

Aksjer	Antall aksjer	Anskaffelseskost	Markedsverdi	Bokført verdi
KGJ Partnership V AS	140 800	11 190 400	25 359 667	11 190 400
KGJ Partnership VI AS	5 920	5 920 000	9 912 239	5 920 000
Totalt		17 110 400	35 271 906	17 110 400



Noter til regnskapet 2023

Pelican Capital Partners AS

Note 6 - Utestående forpliktelser

Kommitert, uinnkalt beløp til KGJ Partnership V AS er på NOK 1 920 000.
Kommitert, uinnkalt beløp til KGJ Partnership VI AS er på NOK 2 080 000.

Note 7 - Antall aksjer, aksjonærer m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10 000	100	1 000 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel
GSP Invest AS	4 000	40,00 %
Domaine Hortense AS	1 250	12,50 %
Jarico Invest AS	1 250	12,50 %
Fairway Financial Services BV	1 250	12,50 %
Evengaard AS	1 250	12,50 %
Prydz & Co. AS	1 000	10,00 %
Totalt	10 000	100,00 %

Hvert av Selskapets styremedlemmer har direkte eller indirekte eierinteresser i en eller flere av aksjonærene nevnt over.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap/ annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 31.12.2022	940 000	8 412 180	1 162 386	10 514 566
Kapitalforhøyelse 16.03.2023	60 000	540 000	0	600 000
Emisjonskostnader	0	-6 250	0	-6 250
Årets resultat	0	0	-354 290	-354 290
Egenkapital pr 31.12.2023	1 000 000	8 945 930	808 096	10 754 026



Årsregnskap 2023

Pelican Capital Partners AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 917 584 826



Resultatregnskap

Pelican Capital Partners AS

Beløp i NOK

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-28 038	-20 330
Sum driftskostnader	2	-28 038	-20 330
Driftsresultat		-28 038	-20 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		437	4 067
Annen finansinntekt		0	1 926 400
Rentekostnad	3	-326 690	-196 482
Resultat av finansposter		-326 252	1 733 985
Resultat før skattekostnad		-354 290	1 713 655
Skattekostnad på resultat	4	0	0
Resultat		-354 290	1 713 655
Årsresultat		-354 290	1 713 655
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	551 269
Avsatt til annen egenkapital		0	1 162 386
Overført fra annen egenkapital		354 290	0
Sum overføringer		-354 290	1 713 655



Balanse

Pelican Capital Partners AS

Beløp i NOK

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Finansielle eiendeler			
Investering i aksjer og andeler	5, 6	17 110 400	17 273 600
Sum finansielle eiendeler		17 110 400	17 273 600
Sum anleggsmidler		17 110 400	17 273 600
Omløpsmidler			
Likvide midler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		43 626	202 813
Sum likvide midler		43 626	202 813
Sum omløpsmidler		43 626	202 813
Sum eiendeler		17 154 026	17 476 413



Balanse

Pelican Capital Partners AS

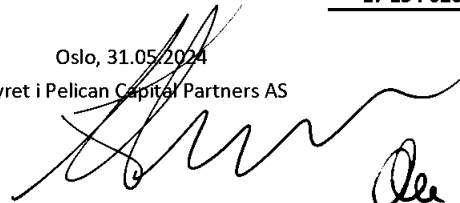
Beløp i NOK

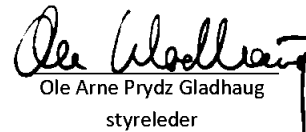
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 000 000	940 000
Overkurs		8 945 930	8 412 180
Sum innskutt egenkapital		9 945 930	9 352 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		808 096	1 162 386
Sum opptjent egenkapital		808 096	1 162 386
Sum egenkapital	8	10 754 026	10 514 566
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
KGJ Investment Holding Limited		6 400 000	6 900 000
KGJ Investment Holding Limited, påløpte renter		0	61 847
Sum langsiktig gjeld	3	6 400 000	6 961 847
Sum gjeld		6 400 000	6 961 847
Sum egenkapital og gjeld		17 154 026	17 476 413

Oslo, 31.05.2024

Styret i Pelican Capital Partners AS


Jarle Haugsdal
styremedlem


Abel Thomas Van Staveren
styremedlem


Ole Arne Prydz Gladhaug
styreleder



Noter til regnskapet 2023

Pelican Capital Partners AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelle prinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering av balanseposter

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

Regnskapsmessig behandling av investeringer

Verdivurderinger av investeringer er foretatt til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Børsnoterte aksjer vurderes til børsverdi på balansetidspunktet.

Valuta

Årsregnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Transaksjoner i valuta omregnes til transaksjonstidspunktets valutakurs. Likvider, fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes til balansedagens kurs.

Tilordning anskaffelseskost

Ved salg av verdipapirer er kursgevinster/tap beregnet på basis av FIFO-prinsippet. Kurtasje til meglere ved anskaffelse av verdipapirer er inkludert i verdipapirenes kostpris og kostnadsføres ved salg av verdipapirene. Utdeling fra finansielle investeringer utover innskudd beløp inntektsføres ved utbetaling.

Inntekter

Inntekter fra og gevinster/tap på verdipapirer klassifiseres som finansposter. Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskaper inntektsføres i avsetningsåret for giver, mens øvrige utbytter inntektsføres i utbetalingsåret.

Realiserte gevinster og tap på verdipapirer resultatføres på realisasjonstidspunktet. Urealiserte tap på balansedagen kostnadsføres umiddelbart. Urealiserte gevinster inntektsføres i den utstrekning markedsverdi prinsippet er lagt til grunn for verdivurderingen.

Skatt

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter til regnskapet 2023

Pelican Capital Partners AS

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader

Selskapet har ikke lønnskostnader. Det har ikke vært ansatte i Selskapet i 2023.

Pensjonsforpliktelser

Etttersom Selskapet ikke har ansatte er de ikke pliktige til å ha pensjonsordninger etter tjenestepensjonsloven.

Godtgjørelser

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til ledende personer i 2023. Det er heller ikke inngått avtaler om bonus eller øvrige godtgjørelser.

Forpliktelser

Selskapet har ingen forpliktelser overfor styret ved opphør av verv.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer

Det er ikke gitt lån til eller stilt garanti på vegne av ledende personer i Selskapet.

Honorar til revisor

Fordelt på tjenestetypen (inklusive merverdiavgift):	2023	2022
Lovpålagt revisjon	0	0
Honorar for andre tjenester	6 250	6 250
Sum	6 250	6 250

Honorar til revisor i forbindelse med kapitalforhøyelse på NOK 6 250 er ført mot annen innskutt egenkapital.

Note 3 - Annen langsiktig gjeld

Selskapet har en langsiktig låneavtale med KGJ Investment Holding Limited datert 01. august 2023 med en ramme på NOK 7 000 000. Av dette er NOK 6 400 000 utestående pr 31. desember 2023, herav hovedstol NOK 6 400 000, og påløpte renter 0. Lånets betingelser er basert på markedsmessige vilkår.



Noter til regnskapet 2023

Pelican Capital Partners AS

Note 4 - Skatt

Grunnlag for betalbar skatt	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-354 290	1 713 655
Permanente forskjeller:		
- Poster omfattet av fritaksmetoden	0	-1 926 400
- 3% tilbakeføring av inntekter innenfor fritaksmetoden	0	57 792
- Andre poster (emisjonskostnader, ikke-fradragsberettiget)	-3 849	-6 250
Grunnlag for årets skattekostnad	-358 139	-161 203
Endring i midlertidige forskjeller / overført underskudd til fremføring	358 139	161 203
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd,	0	0
Skattepliktig inntekt	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2023	2022
Betalbar skatt (22%)	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2023	2022	Endring
Midlertidige forskjeller	0	0	0
Underskudd til fremføring	-1 112 181	-754 042	-358 139
Sum midlertidige forskjeller	-1 112 181	-754 042	-358 139
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	-244 680	-165 889	-78 790
Nedvurdering av utsatt skattefordel	244 680	165 889	78 790
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	0	0	0

Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel, da Selskapets inntekter antas å være skattefrie.

Note 5 - Finansielle eiendeler

Aksjer	Antall aksjer	Anskaffelseskost	Markedsverdi	Bokført verdi
KGJ Partnership V AS	140 800	11 190 400	25 359 667	11 190 400
KGJ Partnership VI AS	5 920	5 920 000	9 912 239	5 920 000
Totalt		17 110 400	35 271 906	17 110 400



Noter til regnskapet 2023

Pelican Capital Partners AS

Note 6 - Utestående forpliktelser

Kommitert, uinnkalt beløp til KGJ Partnership V AS er på NOK 1 920 000.
Kommitert, uinnkalt beløp til KGJ Partnership VI AS er på NOK 2 080 000.

Note 7 - Antall aksjer, aksjonærer m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10 000	100	1 000 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel
GSP Invest AS	4 000	40,00 %
Domaine Hortense AS	1 250	12,50 %
Jarico Invest AS	1 250	12,50 %
Fairway Financial Services BV	1 250	12,50 %
Evengaard AS	1 250	12,50 %
Prydz & Co. AS	1 000	10,00 %
Totalt	10 000	100,00 %

Hvert av Selskapets styremedlemmer har direkte eller indirekte eierinteresser i en eller flere av aksjonærene nevnt over.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap/ annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 31.12.2022	940 000	8 412 180	1 162 386	10 514 566
Kapitalforhøyelse 16.03.2023	60 000	540 000	0	600 000
Emisjonskostnader	0	-6 250	0	-6 250
Årets resultat	0	0	-354 290	-354 290
Egenkapital pr 31.12.2023	1 000 000	8 945 930	808 096	10 754 026