



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 769 681  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FAROS FORVALTNING AS  
Forretningsadresse: c/o Söderberg & Partners  
Wealth Management AS  
Ruseløkkveien 30  
0251 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: ECIT SERVICES AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

### 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, 08.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	251 020	
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1	91 005 627	31 870 926
Annen driftskostnad		3 417 057	2 466 302
<b>Sum kostnader</b>		<b>94 673 704</b>	<b>34 337 228</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-94 673 704</b>	<b>-34 337 228</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		485 125	737 709
Annen finansinntekt		1 021 276	321 375
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler		194 780 031	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>196 286 432</b>	<b>1 059 084</b>
Annen rentekostnad			32
Annen finanskostnad		14 198	135 356 584
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>14 198</b>	<b>135 356 616</b>
<b>Netto finans</b>		<b>196 272 234</b>	<b>-134 297 533</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>101 598 530</b>	<b>-168 634 760</b>
Skattekostnad på resultat	3		-75 227
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>101 598 530</b>	<b>-168 559 533</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>101 598 530</b>	<b>-168 559 533</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>101 598 530</b>	<b>-168 559 533</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>101 598 530</b>	<b>-168 559 533</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		30 300 710	
Avsatt til annen egenkapital		71 297 820	
Overført fra annen egenkapital			-168 559 533
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>101 598 530</b>	<b>-168 559 533</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		28 656	11 323 860
<b>Sum fordringer</b>		<b>28 656</b>	<b>11 323 860</b>
<b>Investeringer</b>			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4	456 277 343	437 602 913
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	316 567 578	252 299 915
<b>Sum investeringer</b>		<b>772 844 921</b>	<b>689 902 829</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		974 595	469 302
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>974 595</b>	<b>469 302</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>773 848 173</b>	<b>701 695 991</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>773 848 173</b>	<b>701 695 991</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	2 524 998	2 524 998
Beholdning av egne aksjer	5	-2 525	-2 525
Annen innskutt egenkapital	5	149 969 570	149 969 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>152 492 043</b>	<b>152 492 043</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	619 908 068	548 610 248
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>619 908 068</b>	<b>548 610 248</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>772 400 111</b>	<b>701 102 291</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		19 418	10 527
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		53 020	
Annen kortsiktig gjeld		1 375 624	583 173
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 448 061</b>	<b>593 700</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 448 061</b>	<b>593 700</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>773 848 173</b>	<b>701 695 991</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 606920

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 769 681  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FAROS FORVALTNING AS  
Forretningsadresse: c/o Söderberg & Partners  
Wealth Management AS  
Ruseløkkveien 30  
0251 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: ECIT SERVICES AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

#### 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, 10.07.2024

---

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: 993 769 681  
FAROS FORVALTNING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	251 020	
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1	91 005 627	31 870 926
Annen driftskostnad		3 417 057	2 466 302
<b>Sum kostnader</b>		<b>94 673 704</b>	<b>34 337 228</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-94 673 704</b>	<b>-34 337 228</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		485 125	737 709
Annen finansinntekt		1 021 276	321 375
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler		194 780 031	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>196 286 432</b>	<b>1 059 084</b>
Annen rentekostnad			32
Annen finanskostnad		14 198	135 356 584
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>14 198</b>	<b>135 356 616</b>
<b>Netto finans</b>		<b>196 272 234</b>	<b>-134 297 533</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>101 598 530</b>	<b>-168 634 760</b>
Skattekostnad på resultat	3		-75 227
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>101 598 530</b>	<b>-168 559 533</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>101 598 530</b>	<b>-168 559 533</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>101 598 530</b>	<b>-168 559 533</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>101 598 530</b>	<b>-168 559 533</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		30 300 710	
Avsatt til annen egenkapital		71 297 820	
Overført fra annen egenkapital			-168 559 533
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>101 598 530</b>	<b>-168 559 533</b>



Organisasjonsnr: 993 769 681  
FAROS FORVALTNING AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler		0	0
-------------------	--	---	---

#### Omløpsmidler Varer

#### Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		28 656	11 323 860
Sum fordringer		28 656	11 323 860

#### Investeringer

Omløpsaksjer og -aksjefond	4	456 277 343	437 602 913
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	316 567 578	252 299 915
Sum investeringer		772 844 921	689 902 829

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		974 595	469 302
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		974 595	469 302

Sum omløpsmidler		773 848 173	701 695 991
------------------	--	-------------	-------------

SUM EIENDELER		773 848 173	701 695 991
---------------	--	-------------	-------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	2 524 998	2 524 998
Beholdning av egne aksjer	5	-2 525	-2 525
Annen innskutt egenkapital	5	149 969 570	149 969 570
Sum innskutt egenkapital		152 492 043	152 492 043

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	619 908 068	548 610 248
Sum opptjent egenkapital		619 908 068	548 610 248

Sum egenkapital		772 400 111	701 102 291
-----------------	--	-------------	-------------

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		19 418	10 527
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		53 020	
Annen kortsiktig gjeld		1 375 624	583 173
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 448 061</b>	<b>593 700</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 448 061</b>	<b>593 700</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>773 848 173</b>	<b>701 695 991</b>



Organisasjonsnr: 993 769 681  
FAROS FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
4

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 for Faros Forvaltning AS

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter til regnskapet

---

Utarbeidet av:





## Faros Forvaltning AS

### RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2023	2022
<b>DRIFTSINNTEKTER</b>			
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1	(91 005 627)	(31 870 926)
Lønnskostnad	2	(251 020)	0
Annen driftskostnad		(3 417 057)	(2 466 302)
<b>SUM DRIFTSKOSTNAD</b>		<b>(94 673 704)</b>	<b>(34 337 228)</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(94 673 704)</b>	<b>(34 337 228)</b>
<b>FINANSPOSTER</b>			
Annen renteinntekt		485 125	737 709
Annen finansinntekt		1 021 276	321 375
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler		194 780 031	0
Annen rentekostnad		0	(32)
Annen finanskostnad		(14 198)	(135 356 584)
<b>SUM FINANSPOSTER</b>		<b>196 272 234</b>	<b>(134 297 533)</b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>101 598 530</b>	<b>(168 634 760)</b>
Skattekostnad på resultat	3	0	75 227
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>101 598 530</b>	<b>(168 559 533)</b>
<b>DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET</b>			
Tilleggsutbytte		30 300 710	0
Avsatt til annen egenkapital		71 297 820	0
Overført fra annen egenkapital		0	168 559 533
<b>SUM DISPONERT (DEKKET)</b>		<b>101 598 530</b>	<b>(168 559 533)</b>



## Faros Forvaltning AS

BALANSE PR. 31.12.

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Andre kortsiktige fordringer		28 656	11 323 860
<b>Sum fordringer</b>		<u>28 656</u>	<u>11 323 860</u>
<b>Finansielle omløpsmidler</b>			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4	456 277 343	437 602 913
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	316 567 578	252 299 915
<b>Sum finansielle omløpsmidler</b>		<u>772 844 921</u>	<u>689 902 829</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		974 595	469 302
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<u>773 848 173</u>	<u>701 695 991</u>
<b>SUM EIENDELER</b>		<u>773 848 173</u>	<u>701 695 991</u>



## Faros Forvaltning AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	2 524 998	2 524 998
Egne aksjer	5	-2 525	-2 525
Annen innskutt egenkapital	5	149 969 570	149 969 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>152 492 043</b>	<b>152 492 043</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	619 908 068	548 610 248
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>619 908 068</b>	<b>548 610 248</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>772 400 111</b>	<b>701 102 291</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		19 418	10 527
Skyldige offentlige avgifter		53 020	0
Annen kortsiktig gjeld		1 375 624	583 173
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 448 061</b>	<b>593 700</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 448 061</b>	<b>593 700</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>773 848 173</b>	<b>701 695 991</b>

Oslo, 28.06.2024

Karina Nagell-Erichsen  
styreleder



## Faros Forvaltning 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.

#### **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**

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdiprinsipp samlet for porteføljen.

#### **Inntektsføring av avkastning på investeringer**

Realisert avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter samt mottatt utbytte og andre utdelinger, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter.

Netto urealiserte, resultatførte beløp og valutaendringer knyttet til investeringer er ført under finansposter, hvor netto positiv urealisert avkastning inngår i «Annen finansinntekt» og netto negativ avkastning inngår i «Annen finanskostnad».

#### **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.



## Faros Forvaltning AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

---

#### Note 1 NETTO AVKASTNING PÅ INVESTERINGER

	<b>2023</b>
Avkastning på finansinvesteringer	9 596 580
Negativ avkastning på finansinvesteringer	-100 602 207
<b>Sum</b>	<b>-91 005 627</b>

#### NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Lønnskostnader	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Styrehonorar	220 000	0
Arbeidsgiveravgift	31 020	0
<b>Sum</b>	<b>251 020</b>	<b>0</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.



## Faros Forvaltning AS

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

## NOTE 3 SKATT

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-75 227
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>-75 227</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	101 598 530	-168 634 760
Permanente forskjeller	-104 143 673	137 963 976
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-2 545 143</b>	<b>-30 670 784</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Aksjer og andre verdipapirer	0	-4 568 243	-4 568 242
Akkumulert fremførbart underskudd	-33 215 927	-30 670 784	2 545 143
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	33 215 927	35 239 027	2 023 100
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## NOTE 4 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

<b>Investeringer</b>	<b>Anskaffelses kost</b>	<b>Balanseført verdi 31.12.2023</b>	<b>Virkelig verdi 31.12.2023</b>
Omløpsaksjer og -aksjefond	456 277 343	456 277 343	456 277 343
Obligasjoner og pengemarkedsfond	316 567 578	316 567 578	316 567 578
<b>Sum</b>	<b>772 844 921</b>	<b>772 844 921</b>	<b>772 844 921</b>



## Faros Forvaltning AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

---

#### NOTE 5 EGENKAPITAL

<b>Egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Egne aksjer</b>	<b>Annen innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
01.01.2023	2 524 998	-2 525	149 969 570	548 610 248	701 102 291
Årets resultat				101 598 530	101 598 530
Tilleggsutbytte				-30 300 710	
<b>31.12.2023</b>	<b>2 524 998</b>	<b>-2 525</b>	<b>149 969 570</b>	<b>619 908 068</b>	<b>772 400 111</b>



# Deloitte.

Deloitte AS  
Dronning Eufemias gate 14  
Postboks 221  
NO-0103 Oslo  
Norway

+47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Faros Forvaltning AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Faros Forvaltning AS 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.

### Ledelsens 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.

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 årsregnskapet, 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret  
Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



## Deloitte.

Uavhengig revisors beretning  
Faros Forvaltning AS

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 intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 28. juni 2024  
Deloitte AS

**Jens Bjørner Ugland**  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



## Uavhengig revisors beretning - Faros Forvaltning

Name Date  
Ugland, Jens Bjørner Owren 2024-06-28

Identification

 bankID Ugland, Jens Bjørner  
Owren



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF  
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))