



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 628 493  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LEVANTOR ADVISORY AS  
Forretningsadresse: Roald Amundsens gate 6  
0161 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jørgen Kjærnes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.02.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 21.03.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Gevinst (+) / tap (-) fra finansielle investeringer	2	14 147 926	2 896 236
Urealisert verdiendring finansielle investeringer	2	-14 362 090	-974 748
<b>Sum inntekter</b>		<b>-214 163</b>	<b>1 921 488</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	3, 4	94 623	47 102
<b>Sum kostnader</b>		<b>94 623</b>	<b>47 102</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-308 787</b>	<b>1 874 386</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	195 972	
Annen renteinntekt		426	1
Agiogevinst (+) / agiotap (-)		45 713	-50 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>242 110</b>	<b>-49 999</b>
<b>Netto finans</b>		<b>242 110</b>	<b>-49 999</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-66 676</b>	<b>1 824 387</b>
Skattekostnad	5		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-66 676</b>	<b>1 824 387</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-66 676</b>	<b>1 824 387</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-66 676</b>	<b>1 824 387</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-66 676</b>	<b>1 824 387</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			3 202 371
Avgitt konsernbidrag		13 395 413	
Overføring til annen egenkapital		900 000	
Overføring fra annen egenkapital			-403 236
Overføring fra fond for urealiserte gevinster		-14 362 089	-974 748



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum overføringer og disponeringer	6	-66 676	1 824 387



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Konsernfordringer	3	12 694 802	3 217 559
<b>Sum fordringer</b>		<b>12 694 802</b>	<b>3 217 559</b>
<b>Investeringer</b>			
Finansielle investeringer	2		14 362 090
<b>Sum investeringer</b>			<b>14 362 090</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd		1 761 358	112 312
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 761 358</b>	<b>112 312</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 456 161</b>	<b>17 691 960</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>14 456 161</b>	<b>17 691 960</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for urealiserte gevinster			14 362 089
Annen egenkapital		900 000	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>900 000</b>	<b>14 362 089</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>1 000 000</b>	<b>14 462 089</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			27 500
Utbytte			3 202 371
Kortsiktig konserngjeld	3	13 456 161	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 456 161</b>	<b>3 229 871</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 456 161</b>	<b>3 229 871</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 456 161</b>	<b>17 691 960</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 472098

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 628 493  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LEVANTOR ADVISORY AS  
Forretningsadresse: Roald Amundsens gate 6  
0161 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jørgen Kjærnes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.02.2023

#### 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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 14.06.2023

---

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: 996 628 493  
LEVANTOR ADVISORY AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Gevinst (+) / tap (-) fra finansielle investeringer	2	14 147 926	2 896 236
Urealisert verdiendring finansielle investeringer	2	-14 362 090	-974 748
<b>Sum inntekter</b>		<b>-214 163</b>	<b>1 921 488</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	3, 4	94 623	47 102
<b>Sum kostnader</b>		<b>94 623</b>	<b>47 102</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-308 787</b>	<b>1 874 386</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	195 972	
Annen renteinntekt		426	1
Agiogevinst (+) / agiotap (-)		45 713	-50 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>242 110</b>	<b>-49 999</b>
<b>Netto finans</b>		<b>242 110</b>	<b>-49 999</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-66 676</b>	<b>1 824 387</b>
Skattekostnad	5		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-66 676</b>	<b>1 824 387</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-66 676</b>	<b>1 824 387</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-66 676</b>	<b>1 824 387</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-66 676</b>	<b>1 824 387</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			3 202 371
Avgitt konsernbidrag		13 395 413	
Overføring til annen egenkapital		900 000	
Overføring fra annen egenkapital			-403 236
Overføring fra fond for urealiserte gevinster		-14 362 089	-974 748
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>6</b>	<b>-66 676</b>	<b>1 824 387</b>





Organisasjonsnr: 996 628 493  
LEVANTOR ADVISORY AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler  
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler  
Varer

#### Fordringer

Konsernfordringer 3 12 694 802 3 217 559  
Sum fordringer 12 694 802 3 217 559

#### Investeringer

Finansielle investeringer 2 14 362 090  
Sum investeringer 14 362 090

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

Bankinnskudd 1 761 358 112 312  
Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 1 761 358 112 312

Sum omløpsmidler 14 456 161 17 691 960

SUM EIENDELER 14 456 161 17 691 960

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 7 100 000 100 000  
Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Fond for urealiserte  
gevinster 14 362 089  
Annen egenkapital 900 000  
Sum opptjent egenkapital 900 000 14 362 089

Sum egenkapital 6 1 000 000 14 462 089

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 27 500  
Utbytte 3 202 371



Kortsiktig konserngjeld	3	13 456 161	
Sum kortsiktig gjeld		13 456 161	3 229 871
Sum gjeld		13 456 161	3 229 871
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 456 161	17 691 960



Organisasjonsnr: 996 628 493  
LEVANTOR ADVISORY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

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 2022

## Levantor Advisory AS

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter til regnskapet**

**Org.nr.: 996 628 493**



## Resultatregnskap

Levantor Advisory AS

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Gevinst (+) / tap (-) fra finansielle investeringer	2	14 147 926	2 896 236
Urealisert verdiendring finansielle investeringer	2	-14 362 090	-974 748
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>-214 163</b>	<b>1 921 488</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	3, 4	-94 623	-47 102
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-94 623</b>	<b>-47 102</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-308 787</b>	<b>1 874 386</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		426	1
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	195 972	0
Agiogevinst (+) / agiotap (-)		45 713	-50 000
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>242 110</b>	<b>-49 999</b>
Resultat før skattekostnad		-66 676	1 824 387
Skattekostnad	5	0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>-66 676</b>	<b>1 824 387</b>
<b>Disponeringer og overføringer fra årsresultatet</b>			
Avsatt utbytte		0	-3 202 371
Avsatt konsernbidrag		-13 395 413	0
Overføring til annen egenkapital		-900 000	0
Overføring fra annen egenkapital		0	403 236
Overføring fra fond for urealiserte gevinster		14 362 089	974 748
<b>Sum overføringer</b>	<b>6</b>	<b>66 676</b>	<b>-1 824 387</b>

Levantor Advisory AS

Side 2



## Balanse

Levantor Advisory AS

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Andre fordringer på selskap i samme konsern	3	<u>12 694 802</u>	<u>3 217 559</u>
<b>Sum fordringer</b>		<b><u>12 694 802</u></b>	<b><u>3 217 559</u></b>
<b>Investeringer</b>			
Finansielle investeringer	2	<u>0</u>	<u>14 362 090</u>
<b>Sum investeringer</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>14 362 090</u></b>
<b>Likvider</b>			
Bankinnskudd		<u>1 761 358</u>	<u>112 312</u>
<b>Sum likvider</b>		<b><u>1 761 358</u></b>	<b><u>112 312</u></b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b><u>14 456 161</u></b>	<b><u>17 691 960</u></b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b><u>14 456 161</u></b>	<b><u>17 691 960</u></b>



## Balanse

Levantor Advisory AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for urealiserte gevinster		0	14 362 089
Annen egenkapital		900 000	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>900 000</b>	<b>14 362 089</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>1 000 000</b>	<b>14 462 089</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		0	27 500
Avsatt utbytte		0	3 202 371
Annen kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	3	13 456 161	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 456 161</b>	<b>3 229 871</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 456 161</b>	<b>3 229 871</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>14 456 161</b>	<b>17 691 960</b>

Oslo, 23.02.2023  
Styret i Levantor Advisory AS

\_\_\_\_\_  
Jørgen Kjærnes  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Kine Burøy-Olsen  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Till Gutzen  
styremedlem



## Noter til årsregnskapet 2022

Levantor Advisory AS

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Selskapet har i 2022 endret navn fra CSV VI AS til Levantor Advisory AS

Selskapet har med virkning fra regnskapsåret 2022 endret regnskapsprinsipp fra forenklet IFRS til regnskapslovens regler for små foretak og god regnskapsskikk. Eventuelle virkninger av endring av regnskapsprinsipp er forklart i hver enkelt note.

#### 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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende 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 lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

#### Valuta

Årsregnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

#### Inntekter

Driftsinntekter er forankret i faste tjenesteleveranseavtaler. Inntektsføring skjer på transaksjonstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

#### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes.

Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er fastsatt og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen.



## Noter til årsregnskapet 2022

Levantor Advisory AS

### Note 2 - Finansielle instrumenter

#### 2.1 Gevinst og tap på investeringer i finansielle instrumenter

	2022	2021
Realisert andel av distribusjoner	14 147 926	2 896 236
Realisert gevinst	0	0
Urealisert verdiøkning av investeringer vurdert til virkelig verdi	0	0
Realisert tap	0	0
Urealisert verdinedgang av investeringer vurdert til virkelig verdi	-14 362 090	-974 748
<b>Sum</b>	<b>-214 163</b>	<b>1 921 488</b>

#### 2.2 Eierandel, kapitalforpliktelse og kostpris

Levantor Advisory har hatt en investering i Cubera VI (GP) LP. Fondet er nå avviklet. Regnskapsmessig verdi på investeringen var pr 31.12.2021 vurdert i henhold til reglene for forenklet IFRS.

#### 2.3 Virkelig verdi

Oversikt over endringer i virkelig verdi	2022	2021
Virkelig verdi pr 01.01.	14 362 089	15 336 837
Kapitalinnbetalinger	0	0
Kapitalutbetalinger	-14 147 926	-2 896 236
Realisert andel av kapitalutbetalinger	14 147 926	2 896 236
Endring i urealisert verdi	-14 362 090	-974 748
<b>Virkelig verdi pr 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>14 362 089</b>

### Note 3 - Konsernselskaper og nærstående parter

Selskapet har en oppdragsavtale med Permian Business Partner AS vedrørende fondsadministrasjon og regnskapsførsel. Alle styremedlemmene har indirekte eierskap i Permian Business Partner AS.

Selskapet har mellomværende med morselskapet Levantor Invest AS. Alle styremedlemmene har indirekte eierskap i Levantor Invest AS.

Under følger en spesifisering av totaler per konsernselskap eller nærstående part i årets resultatregnskap og i balansen per balansedagen.

#### Transaksjoner med selskap i samme konsern og nærstående parter:

Selskap	Relasjon	Regnskaps- honorar	Fonds- administrasjon	Rente- kostnader
Permian Business Partner AS	Konsern	64 851	0	0
<b>Sum</b>		<b>64 851</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Noter til årsregnskapet 2022

Levantor Advisory AS

### Mellomværende med selskap i samme konsern og nærstående parter:

Selskap	Relasjon	Kortsiktig gjeld	Andre kortsiktige fordringer
Levantor Invest AS*	Konsern	0	12 694 802
Levantor Invest AS, avsatt konsernbidrag	Konsern	-13 395 413	
Permian Business Partner AS, avsatt kostnad	Konsern	-60 748	
<b>Sum</b>		<b>-13 456 161</b>	<b>12 694 802</b>

\*) Lån til Levantor Invest AS er renteberegnet i henhold til 3 mnd Niborrente. Renter inntektsført i 2022 er kr 195 972.

### Note 4 - Lønn og annen godtgjørelse

#### Lønnskostnader

Selskapet har ikke lønnskostnader. Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2022.

#### Godtgjørelser

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til ledende personer i 2022. Det er heller ikke inngått avtaler om bonus eller øvrige godtgjørelser.

#### Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer

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

#### Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har ingen pensjonsordning.

#### Honorar til revisor

Fordelt på tjenestetypen (inklusive merverdiavgift):	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lovpålagt revisjon	28 125	27 500
Honorar for andre tjenester:		
- annen rådgivning	0	0
<b>Sum kostnadsført honorar for samtlige tjenester</b>	<b>28 125</b>	<b>27 500</b>



## Noter til årsregnskapet 2022

Levantor Advisory AS

### Note 5 - Skattekostnad

<b>Grunnlag for betalbar skatt</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultat før skattekostnad	-66 676	1 824 387
Permanente forskjeller:		
- Urealisert verdiendring av investeringer vurdert til virkelig verdi	14 362 090	974 748
- Inntekter innenfor fritaksmetoden	-14 147 926	-2 896 236
+ Skattemessig overskudd fra selskap med deltakerfastsetting	0	44 059
+ 3% av skattefrie inntekter og utdelinger etter fritaksmetoden	0	87 402
Grunnlag for årets skattekostnad	147 487	34 360
Endring i midlertidige forskjeller / overført underskudd til fremføring	0	-34 360
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	147 487	0
Anvendelse av fremførbart underskudd, samt mottatt/avgitt konsernbidrag	-147 487	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Fordeling av skattekostnaden</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Betalbar skatt (22%)	0	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Spesifikasjon av midlertidige forskjeller</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Investeringer	0	0	0
Underskudd til fremføring	-3 220 546	-3 368 032	147 487
Sum midlertidige forskjeller	-3 220 546	-3 368 032	147 487
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	-708 520	-740 967	32 447
Nedvurdering av utsatt skattefordel	708 520	740 967	-32 447
<b>Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Utsatt skattefordel balanseføres ikke da det ikke er ventet at selskapet vil ha et positivt skattemessig totalresultat innenfor en rimelig tidshorisont. Dette skyldes at selskapets inntekter faller innunder reglene i den norske fritaksmetoden og dermed i all hovedsak er fritatt for ordinær beskatning.

### Note 6 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Fond for urealiserte gevinster</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Egenkapital pr 31.12.2021	100 000	14 362 089	0	14 462 089
Avgitt konsernbidrag til Levantor Invest AS	0	0	-13 395 413	-13 395 413
Overføring urealisert gevinst	0	-14 362 089	14 362 089	0
Årets resultat	0		-66 676	-66 676
<b>Egenkapital pr 31.12.2022</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>900 000</b>	<b>1 000 000</b>

Levantor Advisory AS

Side 8



## Noter til årsregnskapet 2022

Levantor Advisory AS

### Note 7 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital i selskapet ved utgangen av året	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet ved utgangen av året	Antall	Stemmeandel	Eierandel
Levantor Invest AS	1 000	100,0 %	100,0 %
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>

### Note 8 - Hendelser etter balansedagen

Selskapet har per årsskiftet inngått en betinget rådgivningsavtale med Cubera X Ltd på Guernsey, knyttet til fondet Cubera X. Avtalen er betinget visse eiermessige endringer i Levantor Advisory AS, samt at fondet Cubera X faktisk blir lukket. Lukking er forventet q2/q3 2023. For å ivareta de formelle krav knyttet til slik rådgivning, har selskapet besluttet å søke konsesjon investeringsrådgivning hos Finanstilsynet, jf. Verdipapirhandelloven §9-1. Ved oppstart av denne virksomheten, vil de ansatte bli overført fra Levantor Invest AS til Levantor Advisory AS.

Det har ikke vært andre hendelser etter balansedag med betydning for selskapsregnskapet.



Crowe Partner Revisjon AS  
Org.nr.: 922828845MVA  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo  
Tlf. +47 21 93 93 00  
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i Levantor Advisory AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert Levantor Advisory AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 66.676. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og 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 2022 og av dets resultat 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 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 intern kontroll 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.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS  
Org.nr.: 922829845MVA  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo  
Tlf. +47 21 93 93 00  
www.crowe.no

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 risikoen, 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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimater 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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.

Oslo, 24. februar 2023

**CROWE PARTNER REVISJON AS**

**Nils Frode Johansen**  
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS