



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 940 791 545
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SABINUM AS
Forretningsadresse: c/o Tandem AS
Rolfsbuktveien 2
1364 FORNEBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Henrik Vestnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2024

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, 09.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsgevinster verdipapirer		13 992 178	54 166 379
Utbytte/avkastning verdipapirer		10 065 566	4 360 513
Verdiøkning markedsbaserte verdipapirer	1	4 798 203	
Annen driftsinntekt		8 000	207 000
Sum inntekter		28 863 948	58 733 892
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	1		73 215 333
Tap ved salg av verdipapirer		9 274 503	42 980 968
Lønnskostnad	2	1 420 610	1 462 044
Avskrivning av driftsmidler	3	172 866	172 866
Annen driftskostnad	2	1 960 333	1 779 431
Sum kostnader		12 828 311	119 610 641
Driftsresultat		16 035 637	-60 876 749
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	1 426 923	1 207 940
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	747 533	358 358
Annen renteinntekt		495 855	267 901
Annen finansinntekt		331 297	2 386 881
Sum finansinntekter		3 001 609	4 221 080
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	5	28 192	17 446
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	968 121	375 856
Annen rentekostnad		706 935	330 174
Annen finanskostnad		1 363 640	1 047 599
Sum finanskostnader		3 066 888	1 771 074
Netto finans		-65 279	2 450 006
Ordinært resultat før skattekostnad	6	15 970 358	-58 426 744
Skattekostnad på resultat	6		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 970 358	-58 426 744
Årsresultat		15 970 358	-58 426 744
Årsresultat etter minoritetsinteresser		15 970 358	-58 426 744
Totalresultat		15 970 358	-58 426 744
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			10 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	15 970 358	-68 426 744
Sum overføringer og disponeringer		15 970 358	-58 426 744



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar og kontorutstyr	3	497 325	670 191
Sum varige driftsmidler		497 325	670 191
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	13 403 125	12 718 124
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	4		
Sum finansielle anleggsmidler		13 403 125	12 718 124
Sum anleggsmidler		13 900 450	13 388 315
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			32 042
Andre kortsiktige fordringer		316 738	402 150
Konsernfordringer	4	21 269 584	21 845 128
Sum fordringer		21 586 322	22 279 319
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	1, 8, 9	304 792 454	307 987 704
Sum investeringer		304 792 454	307 987 704
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	10, 11	518 136	1 413 753



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		518 136	1 413 753
Sum omløpsmidler		326 896 913	331 680 776
SUM EIENDELER		340 797 363	345 069 091

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 12	40 000 000	40 000 000
Beholdning av egne aksjer	12		
Sum innskutt egenkapital		40 000 000	40 000 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	272 388 932	256 418 574
Sum opptjent egenkapital		272 388 932	256 418 574

Sum egenkapital

312 388 932 **296 418 574**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	11	571 424	15 356 313
Leverandørgjeld		668 230	66 955
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		180 119	109 157
Utbytte			10 000 000
Kortsiktig konserngjeld	4	9 623 873	8 268 456
Annen kortsiktig gjeld	4	17 364 785	14 849 636
Sum kortsiktig gjeld		28 408 431	48 650 517



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		28 408 431	48 650 517
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		340 797 363	345 069 091
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	9		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 379862

Enheten

Organisasjonsnummer: 940 791 545
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SABINUM AS
Forretningsadresse: c/o Tandem AS
Rolfsbuktveien 2
1364 FORNEBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap 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: Henrik Vestnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2024

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, 25.05.2024

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: 940 791 545
SABINUM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsgevinster verdipapirer		13 992 178	54 166 379
Utbytte/avkastning verdipapirer		10 065 566	4 360 513
Verdiøkning markedsbaserte verdipapirer	1	4 798 203	
Annen driftsinntekt		8 000	207 000
Sum inntekter		28 863 948	58 733 892
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	1		73 215 333
Tap ved salg av verdipapirer		9 274 503	42 980 968
Lønnskostnad	2	1 420 610	1 462 044
Avskrivning av driftsmidler	3	172 866	172 866
Annen driftskostnad	2	1 960 333	1 779 431
Sum kostnader		12 828 311	119 610 641
Driftsresultat		16 035 637	-60 876 749
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	1 426 923	1 207 940
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	747 533	358 358
Annen renteinntekt		495 855	267 901
Annen finansinntekt		331 297	2 386 881
Sum finansinntekter		3 001 609	4 221 080
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	5	28 192	17 446
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	968 121	375 856
Annen rentekostnad		706 935	330 174
Annen finanskostnad		1 363 640	1 047 599
Sum finanskostnader		3 066 888	1 771 074
Netto finans		-65 279	2 450 006
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	6	15 970 358	-58 426 744
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 970 358	-58 426 744



Årsresultat		15 970 358	-58 426 744
Årsresultat etter minoritetsinteresser		15 970 358	-58 426 744
Totalresultat		15 970 358	-58 426 744
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			10 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	15 970 358	-68 426 744
Sum overføringer og disponeringer		15 970 358	-58 426 744



Organisasjonsnr: 940 791 545
SABINUM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar og kontorutstyr	3	497 325	670 191
Sum varige driftsmidler		497 325	670 191
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	13 403 125	12 718 124
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	4		
Sum finansielle anleggsmidler		13 403 125	12 718 124
Sum anleggsmidler		13 900 450	13 388 315
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			32 042
Andre kortsiktige fordringer		316 738	402 150
Konsernfordringer	4	21 269 584	21 845 128
Sum fordringer		21 586 322	22 279 319
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	1, 8, 9	304 792 454	307 987 704
Sum investeringer		304 792 454	307 987 704
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	10, 11	518 136	1 413 753
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		518 136	1 413 753
Sum omløpsmidler		326 896 913	331 680 776



SUM EIENDELER		340 797 363	345 069 091
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 12	40 000 000	40 000 000
Beholdning av egne aksjer	12		
Sum innskutt egenkapital		40 000 000	40 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	272 388 932	256 418 574
Sum opptjent egenkapital		272 388 932	256 418 574
Sum egenkapital		312 388 932	296 418 574
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	571 424	15 356 313
Leverandørgjeld		668 230	66 955
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		180 119	109 157
Utbytte			10 000 000
Kortsiktig konserngjeld	4	9 623 873	8 268 456
Annen kortsiktig gjeld	4	17 364 785	14 849 636
Sum kortsiktig gjeld		28 408 431	48 650 517
Sum gjeld		28 408 431	48 650 517
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		340 797 363	345 069 091
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	9		



Organisasjonsnr: 940 791 545
SABINUM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Sabinum AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 940 791 545



RESULTATREGNSKAP

SABINUM AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsgevinster verdipapirer		13 992 178	54 166 379
Utbytte/avkastning verdipapirer		10 065 566	4 360 513
Verdiøkning markedsbaserte verdipapirer	1	4 798 203	0
Annen driftsinntekt		8 000	207 000
Sum driftsinntekter		28 863 948	58 733 892
Tap ved salg av verdipapirer		9 274 503	42 980 968
Verdireduksjon markedsbaserte verdipapirer	1	0	73 215 333
Lønnskostnad	2	1 420 610	1 462 044
Avskrivning av driftsmidler	3	172 866	172 866
Annen driftskostnad	2	1 960 333	1 779 431
Sum driftskostnader		12 828 311	119 610 641
Driftsresultat		16 035 637	-60 876 749
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap	4	1 426 923	1 207 940
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	747 533	358 358
Annen renteinntekt		495 855	267 901
Annen finansinntekt		331 297	2 386 881
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	5	28 192	17 446
Rentekostnad til konsern/nærstående	4	968 121	375 856
Annen rentekostnad		706 935	330 174
Annen finanskostnad		1 363 640	1 047 599
Resultat av finansposter		-65 279	2 450 006
Resultat før skattekostnad	6	15 970 358	-58 426 744
Årsresultat		15 970 358	-58 426 744
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	10 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	15 970 358	-68 426 744
Sum overføringer		15 970 358	-58 426 744



BALANSE

SABINUM AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar og kontorutstyr	3	497 325	670 191
Sum varige driftsmidler		497 325	670 191
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	5	13 403 125	12 718 124
Sum finansielle anleggsmidler		13 403 125	12 718 124
Sum anleggsmidler		13 900 450	13 388 315
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	32 042
Andre kortsiktige fordringer		316 738	402 150
Konsernfordringer	4	21 269 584	21 845 128
Sum fordringer		21 586 322	22 279 319
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	1, 8, 9	304 792 454	307 987 704
Sum investeringer		304 792 454	307 987 704
Bankinnskudd	10, 11	518 136	1 413 753
Sum omløpsmidler		326 896 913	331 680 776
Sum eiendeler		340 797 363	345 069 091



BALANSE

SABINUM AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7, 12	40 000 000	40 000 000
Sum innskutt egenkapital		40 000 000	40 000 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	272 388 932	256 418 574
Sum opptjent egenkapital		272 388 932	256 418 574
Sum egenkapital		312 388 932	296 418 574
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	571 424	15 356 313
Leverandørgjeld		668 230	66 955
Skyldig offentlige avgifter		180 119	109 157
Utbytte		0	10 000 000
Konserngjeld	4	9 623 873	8 268 456
Annen kortsiktig gjeld	4	17 364 785	14 849 636
Sum kortsiktig gjeld		28 408 431	48 650 517
Sum gjeld		28 408 431	48 650 517
Sum egenkapital og gjeld		340 797 363	345 069 091

Snarøya, Bærum, 18.04.2024
Styret i Sabinum AS

Einar Henry Vestnes
styreleder

Henrik Vestnes
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner på transaksjonstidspunktet. Balanseposter i valuta omregnes til norske kroner ved valutakurs pr. regnskapsårets slutt.

VERDIPAPIRINVESTERINGER

Gevinster og tap, samt verdireguleringer i markedsbaserte verdipapirer klassifiseres som ordinære driftsinntekter og driftskostnader, da dette er selskapets hovedaktivitet. Markedsbaserte verdipapirer vurderes til virkelig verdi.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % 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 reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak. Det er utarbeides ikke konsernregnskap.



Note 1 Markedsbaserte verdipapirer

Markedsbaserte verdipapirer vurderes til virkelig verdi og andre kortsiktige verdipapirer vurderes til laveste verdi av porteføljene (LVP).

Aksjer/aksjefond		2023	2022
Balanseført verdi pr. 31.12	Utenlandske	62 234 456	25 307 614
Anskaffelseskost pr. 31.12	Utenlandske	58 823 271	26 637 753
Balanseført verdi pr. 31.12	Norske	73 109 026	67 076 531
Anskaffelseskost pr. 31.12	Norske	76 916 763	72 799 653
Obligasjoner			
Balanseført verdi pr. 31.12		169 448 971	215 603 559
Anskaffelseskost pr. 31.12		170 914 683	215 210 764
Sum aksjer/fond og obligasjoner:			
Balanseført verdi pr. 31.12		304 792 454	307 987 704
Anskaffelseskost pr. 31.12		306 654 717	314 648 170

Fordeling børsnoterte/unoterte verdipapirer

	Bokført verdi	Anskaff.kost
Børsnoterte verdipapirer	290 869 498	290 744 346
Unoterte aksjer inkl. Euronext Growth (LVP)	13 922 956	15 910 371
Sum verdipapirer	304 792 454	306 654 717

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 145 874	1 096 394
Arbeidsgiveravgift og finansskatt	315 358	271 748
Pensjonskostnader	86 590	119 878
Andre lønnsrelaterte ytelser og refusjoner	-127 212	-25 976
Sum	1 420 610	1 462 044

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med tilsammen kr 1 388 313 i året. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i året.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 56 250 inkl. mva. Honoraret gjelder i sin helhet for lovpålagt revisjon.



Note 3 Anleggsmidler

	Inventar	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	218 617	832 630	1 051 247
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	-186 917	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.23	31 700	832 630	1 051 247
Akk. avskrivninger pr. 01.01.23	200 654	180 403	381 057
- Tilbakef. avskrivninger v avgang	-186 917	0	-186 917
+ Årets ordinære avskrivninger	6 340	166 526	172 866
Akk. avskrivninger pr. 31.12.23	20 077	346 929	367 006
Balanseført verdi pr. 31.12.23	11 623	485 701	497 325
Prosentstørrelse for ordinære avskr.	20%-33%	20,0 %	
Avskrivningsmetode	Lineær	Lineær	

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern/tilknyttede selskaper

(fordring + , gjeld -)	2023	2022	Renter 2023
Konsernselskaper:			
Bryggegutta AS	-243 118	-283 929	-9 189
Smedgata 45 og 49 AS	21 269 584	21 845 128	747 533
Henrik Vestnes AS	-9 380 756	-7 984 528	-346 228
Sum netto mellomværende konsern	11 645 711	13 576 672	392 116
Tilknyttet selskap/eierselskaper:			
E H Vestnes AS	-17 236 222	-14 723 518	-612 704
Sum mellomværende tilknyttet/eiere	-17 236 222	-14 723 518	-612 704

Fordringen på Smedgata 45 og 49 AS inkluderer avsatt konsernbidrag fra datterselskapet for år 2023 med brutto kr 1 426 923.

Det er beregnet renter på mellomværende med gj.sn. 3,70 % iht. normrentesatene. Det er ikke avtalt noe nedbetalingstidspunkt på mellomværende med konsernselskaper og tilknyttet selskap. Lån fra tilknyttede selskaper/eiere er sikret ved andre prioritets pant i det til enhver tid innestående på VPS- og bankkonti til selskapet. Sikkerhetsstillelsene er begrenset oppad til total MNOK 100.



Note 5 Investeringer i foretak i samme konsern

Selskapet har følgende datterselskaper (tall i hele kroner):

Datterselskap	Kontor-kommune	Eier-/stemmeandel	Andel egenkapital pr. 31.12.23	Andel resultat
Bryggegutta AS	BÆRUM	100,0%	269 932	-21 627
Smedgata 45 og 49 AS	BÆRUM	100,0%	2 484 000	1 113 000
Sum			2 753 932	1 091 373

Morselskapet har i 2023 mottatt konsernbidrag med kr 1 426 923 fra datterselskapet Smedgata 45 og 49 AS.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	15 970 358	-58 426 744
Permanente forskjeller	-10 453 342	59 631 803
Endring i midlertidige forskjeller	71 277	-171 801
Mottatt konsernbidrag	1 255 692	1 207 941
Anvendelse av fremførbart underskudd	-6 843 985	-2 241 199
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-313 923	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	313 923	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	45 237	116 514	71 277
Sum	45 237	116 514	71 277
Aksjer og andre verdipapirer	-955 744	-233 782	721 962
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 900 149	-10 744 134	-6 843 985
Ubenyttet utbyttgodtgjørelse	-234 364	-231 871	2 493
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 045 021	11 093 273	6 048 252
Utsatt skattefordel (25 %)	0	0	0

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



Note 7 Egenkapitalbevegelse

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	40 000 000	256 418 574	296 418 574
Årets resultat		15 970 358	15 970 358
Pr 31.12.2023	40 000 000	272 388 932	312 388 932

Note 8 Betinget forpliktelse

Sabinum AS har foretatt en innbetalt investering på kr 10 310 371 i Bluefront Capital I AS. Det foreligger en betinget kommitert investeringsforpliktelse for investorer i dette selskapet, og Sabinum AS sin andel av denne forpliktelsen er på totalt kr 15 000 000 minus investert beløp. Gjenstående rest investeringsforpliktelse er på kr 4 689 629 pr. 31.12.23.

Note 9 Pantstillelser

Selskapet har en Prime finance avtale med DNB Markets for selskapets verdipapirhandler. Det er registrert pant i hele verdipapirdepoet, VPS-kontiene og oppgjørskontiene til fordel for DNB Markets. Se note 1 for bokført verdi av pantsatte verdipapirer.

Note 10 Bankinnskudd, bundne skattetrekkmidler

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) pr. 31.12.23 er på kr 76 061.

Note 11 Bankinnskudd, bundet

Selskapet har etablert bankkontier for valutahandel og verdipapirer, og disse er bundet opp som sikkerhet for valuta- og verdipapirhandler. Det er trukket finansieringskreditt på verdipapirinvesteringer med totalt kr 571 424 pr. 31.12.23. Se også nærmere informasjon i pantenoten.

Note 12 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SABINUM AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	4 000	10 000,0	40 000 000
Sum	4 000		40 000 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Henrik Vestnes AS	2 040	51,0	51,0
E H Vestnes AS	1 960	49,0	49,0
Totalt antall aksjer	4 000	100,0	100,0



 BankID Signing
Henrik Vestnes
2024-04-18

 BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2024-04-18



Årsregnskap 2023

Sabinum AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 940 791 545



BankID Signing
Henrik Vestnes
2024-04-18

BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2024-04-18

RESULTATREGNSKAP

SABINUM AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsgevinster verdipapirer		13 992 178	54 166 379
Utbytte/avkastning verdipapirer		10 065 566	4 360 513
Verdiøkning markedsbaserte verdipapirer	1	4 798 203	0
Annen driftsinntekt		8 000	207 000
Sum driftsinntekter		28 863 948	58 733 892
Tap ved salg av verdipapirer		9 274 503	42 980 968
Verdireduksjon markedsbaserte verdipapirer	1	0	73 215 333
Lønnskostnad	2	1 420 610	1 462 044
Avskrivning av driftsmidler	3	172 866	172 866
Annen driftskostnad	2	1 960 333	1 779 431
Sum driftskostnader		12 828 311	119 610 641
Driftsresultat		16 035 637	-60 876 749
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap	4	1 426 923	1 207 940
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	747 533	358 358
Annen renteinntekt		495 855	267 901
Annen finansinntekt		331 297	2 386 881
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	5	28 192	17 446
Rentekostnad til konsern/nærstående	4	968 121	375 856
Annen rentekostnad		706 935	330 174
Annen finanskostnad		1 363 640	1 047 599
Resultat av finansposter		-65 279	2 450 006
Resultat før skattekostnad	6	15 970 358	-58 426 744
Årsresultat		15 970 358	-58 426 744
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	10 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	15 970 358	-68 426 744
Sum overføringer		15 970 358	-58 426 744

SABINUM AS

SIDE 2



BankID Signing
Henrik Vestnes
2024-04-18

BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2024-04-18

BALANSE

SABINUM AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar og kontorutstyr	3	497 325	670 191
Sum varige driftsmidler		497 325	670 191
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	5	13 403 125	12 718 124
Sum finansielle anleggsmidler		13 403 125	12 718 124
Sum anleggsmidler		13 900 450	13 388 315
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	32 042
Andre kortsiktige fordringer		316 738	402 150
Konsernfordringer	4	21 269 584	21 845 128
Sum fordringer		21 586 322	22 279 319
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	1, 8, 9	304 792 454	307 987 704
Sum investeringer		304 792 454	307 987 704
Bankinnskudd	10, 11	518 136	1 413 753
Sum omløpsmidler		326 896 913	331 680 776
Sum eiendeler		340 797 363	345 069 091

SABINUM AS

SIDE 3



BankID Signing
Henrik Vestnes
2024-04-18

BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2024-04-18

BALANSE

SABINUM AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7, 12	40 000 000	40 000 000
Sum innskutt egenkapital		40 000 000	40 000 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	272 388 932	256 418 574
Sum opptjent egenkapital		272 388 932	256 418 574
Sum egenkapital		312 388 932	296 418 574
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	571 424	15 356 313
Leverandørgjeld		668 230	66 955
Skyldig offentlige avgifter		180 119	109 157
Utbytte		0	10 000 000
Konserngjeld	4	9 623 873	8 268 456
Annen kortsiktig gjeld	4	17 364 785	14 849 636
Sum kortsiktig gjeld		28 408 431	48 650 517
Sum gjeld		28 408 431	48 650 517
Sum egenkapital og gjeld		340 797 363	345 069 091

Snarøya, Bærum, 18.04.2024
Styret i Sabinum AS

Einar Henry Vestnes
styreleder

Henrik Vestnes
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner på transaksjonstidspunktet. Balanseposter i valuta omregnes til norske kroner ved valutakurs pr. regnskapsårets slutt.

VERDIPAPIRINVESTERINGER

Gvinster og tap, samt verdireguleringer i markedsbaserte verdipapirer klassifiseres som ordinære driftsinntekter og driftskostnader, da dette er selskapets hovedaktivitet. Markedsbaserte verdipapirer vurderes til virkelig verdi.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % 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 reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak. Det er utarbeides ikke konsernregnskap.



Note 1 Markedsbaserte verdipapirer

Markedsbaserte verdipapirer vurderes til virkelig verdi og andre kortsiktige verdipapirer vurderes til laveste verdi av porteføljene (LVP).

Aksjer/aksjefond		2023	2022
Balanseført verdi pr. 31.12	Utenlandske	62 234 456	25 307 614
Anskaffelseskost pr. 31.12	Utenlandske	58 823 271	26 637 753
Balanseført verdi pr. 31.12	Norske	73 109 026	67 076 531
Anskaffelseskost pr. 31.12	Norske	76 916 763	72 799 653
Obligasjoner			
Balanseført verdi pr. 31.12		169 448 971	215 603 559
Anskaffelseskost pr. 31.12		170 914 683	215 210 764
Sum aksjer/fond og obligasjoner:			
Balanseført verdi pr. 31.12		304 792 454	307 987 704
Anskaffelseskost pr. 31.12		306 654 717	314 648 170
Fordeling børsnoterte/unoterte verdipapirer			
	Bokført verdi	Anskaff.kost	
Børsnoterte verdipapirer	290 869 498	290 744 346	
Unoterte aksjer inkl. Euronext Growth (LVP)	13 922 956	15 910 371	
Sum verdipapirer	304 792 454	306 654 717	

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 145 874	1 096 394
Arbeidsgiveravgift og finansskatt	315 358	271 748
Pensjonskostnader	86 590	119 878
Andre lønnsrelaterte ytelser og refusjoner	-127 212	-25 976
Sum	1 420 610	1 462 044

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med tilsammen kr 1 388 313 i året. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i året.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 56 250 inkl. mva. Honoraret gjelder i sin helhet for lovpålagt revisjon.



Note 3 Anleggsmidler

	Inventar	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	218 617	832 630	1 051 247
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	-186 917	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.23	31 700	832 630	1 051 247
Akk. avskrivninger pr. 01.01.23	200 654	180 403	381 057
- Tilbakef. avskrivninger v avgang	-186 917	0	-186 917
+ Årets ordinære avskrivninger	6 340	166 526	172 866
Akk. avskrivninger pr. 31.12.23	20 077	346 929	367 006
Balanseført verdi pr. 31.12.23	11 623	485 701	497 325
Prosentstørrelse for ordinære avskr.	20%-33%	20,0 %	
Avskrivningsmetode	Lineær	Lineær	

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern/tilknyttede selskaper

(fordring + , gjeld -)	2023	2022	Renter 2023
Konsernselskaper:			
Bryggegutta AS	-243 118	-283 929	-9 189
Smedgata 45 og 49 AS	21 269 584	21 845 128	747 533
Henrik Vestnes AS	-9 380 756	-7 984 528	-346 228
Sum netto mellomværende konsern	11 645 711	13 576 672	392 116
Tilknyttet selskap/eierselskaper:			
E H Vestnes AS	-17 236 222	-14 723 518	-612 704
Sum mellomværende tilknyttet/eiere	-17 236 222	-14 723 518	-612 704

Fordringen på Smedgata 45 og 49 AS inkluderer avsatt konsernbidrag fra datterselskapet for år 2023 med brutto kr 1 426 923.

Det er beregnet renter på mellomværende med gj.sn. 3,70 % iht. normrentesatene. Det er ikke avtalt noe nedbetalingstidspunkt på mellomværende med konsernselskaper og tilknyttet selskap. Lån fra tilknyttede selskaper/eiere er sikret ved andre prioritets pant i det til enhver tid innestående på VPS- og bankkonti til selskapet. Sikkerhetsstillelsene er begrenset oppad til total MNOK 100.



Note 5 Investeringer i foretak i samme konsern

Selskapet har følgende datterselskaper (tall i hele kroner):

Datterselskap	Kontor-kommune	Eier-/stemmeandel	Andel egenkapital pr. 31.12.23	Andel resultat
Bryggegutta AS	BÆRUM	100,0%	269 932	-21 627
Smedgata 45 og 49 AS	BÆRUM	100,0%	2 484 000	1 113 000
Sum			2 753 932	1 091 373

Morselskapet har i 2023 mottatt konsernbidrag med kr 1 426 923 fra datterselskapet Smedgata 45 og 49 AS.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	15 970 358	-58 426 744
Permanente forskjeller	-10 453 342	59 631 803
Endring i midlertidige forskjeller	71 277	-171 801
Mottatt konsernbidrag	1 255 692	1 207 941
Anvendelse av fremførbart underskudd	-6 843 985	-2 241 199
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-313 923	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	313 923	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

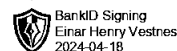
	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	45 237	116 514	71 277
Sum	45 237	116 514	71 277
Aksjer og andre verdipapirer	-955 744	-233 782	721 962
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 900 149	-10 744 134	-6 843 985
Ubenyttet utbyttedogdgjørelse	-234 364	-231 871	2 493
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 045 021	11 093 273	6 048 252
Utsatt skattefordel (25 %)	0	0	0

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



Note 7 Egenkapitalbevegelse

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	40 000 000	256 418 574	296 418 574
Årets resultat		15 970 358	15 970 358
Pr 31.12.2023	40 000 000	272 388 932	312 388 932



Note 8 Betinget forpliktelse

Sabinum AS har foretatt en innbetalt investering på kr 10 310 371 i Bluefront Capital I AS. Det foreligger en betinget kommitert investeringsforpliktelse for investorer i dette selskapet, og Sabinum AS sin andel av denne forpliktelsen er på totalt kr 15 000 000 minus investert beløp. Gjenstående rest investeringsforpliktelse er på kr 4 689 629 pr. 31.12.23.

Note 9 Pantstillelser

Selskapet har en Prime finance avtale med DNB Markets for selskapets verdipapirhandler. Det er registrert pant i hele verdipapirdepoet, VPS-kontiene og oppgjørskontiene til fordel for DNB Markets. Se note 1 for bokført verdi av pantsatte verdipapirer.

Note 10 Bankinnskudd, bundne skattetrekkmidler

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) pr. 31.12.23 er på kr 76 061.

Note 11 Bankinnskudd, bundet

Selskapet har etablert bankkontier for valutahandel og verdipapirer, og disse er bundet opp som sikkerhet for valuta- og verdipapirhandler. Det er trukket finansieringskreditt på verdipapirinvesteringer med totalt kr 571 424 pr. 31.12.23. Se også nærmere informasjon i pantenoten.

Note 12 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SABINUM AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	4 000	10 000,0	40 000 000
Sum	4 000		40 000 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Henrik Vestnes AS	2 040	51,0	51,0
E H Vestnes AS	1 960	49,0	49,0
Totalt antall aksjer	4 000	100,0	100,0



NITSCHKE

Til generalforsamlingen i Sabinum AS

NITSCHKE AS
Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker
Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of GGI
www.nitschke.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sabinum AS som viser et overskudd på kr 15 970 358. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets 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 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet



NITSCHKE

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.

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

Lysaker, 18. april 2024
NITSCHKE AS

Tor Egil Solli
statsautorisert revisor