



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	924 848 561
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KANARI BIDCO AS
Forretningsadresse:	Grev Wedels plass 5 0151 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:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Håvard Hammer Normann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	14.03.2023

### 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, 17.05.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		263 279	959 623
<b>Sum kostnader</b>		<b>263 279</b>	<b>959 623</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-263 279</b>	<b>-959 623</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		24 000 000	20 000 000
Annen finansinntekt			4 934
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>24 000 000</b>	<b>20 004 934</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		183 838	74 381
Annen rentekostnad		6 588 559	1 301 308
Annen finanskostnad		712 500	178 125
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 484 897</b>	<b>1 553 814</b>
<b>Netto finans</b>		<b>16 515 103</b>	<b>18 451 120</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>16 251 824</b>	<b>17 491 497</b>
Skattekostnad på resultat	1	-1 704 598	-551 871
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>17 956 422</b>	<b>18 043 368</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>17 956 422</b>	<b>18 043 368</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>17 956 422</b>	<b>18 043 368</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>17 956 422</b>	<b>18 043 368</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	2	17 956 422	18 043 368
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>17 956 422</b>	<b>18 043 368</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	1		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3	285 698 483	291 186 310
Andre langsiktige fordringer	4	2 934 375	4 521 875
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>288 632 858</b>	<b>295 708 185</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>288 632 858</b>	<b>295 708 185</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		725 000	
Konsernfordringer		1 995 355	
Krav på innbetaling av selskapskapital		31 035 676	26 155 378
<b>Sum fordringer</b>		<b>33 756 031</b>	<b>26 155 378</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	19 278	233 088
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>19 278</b>	<b>233 088</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>33 775 309</b>	<b>26 388 466</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>322 408 166</b>	<b>322 096 651</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	90 000	90 000
Overkurs	2	151 574 031	151 574 031



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>151 664 031</b>	<b>151 664 031</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	2	35 969 790	18 013 368
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>35 969 790</b>	<b>18 013 368</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>187 633 821</b>	<b>169 677 399</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	1	645 563	802 312
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>645 563</b>	<b>802 312</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	112 000 000	126 000 000
Gjeld til selskap i samme konsern	7	6 227 838	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>118 227 838</b>	<b>126 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>118 873 401</b>	<b>126 802 312</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	14 000 000	14 000 000
Leverandørgjeld			2 306
Betalbar skatt	1		
Kortsiktig konserngjeld			10 313 645
Annen kortsiktig gjeld		1 900 945	1 300 989
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>15 900 945</b>	<b>25 616 940</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>134 774 346</b>	<b>152 419 252</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>322 408 166</b>	<b>322 096 651</b>



# Årsregnskap 2022 Kanari Bidco AS

Pemso Dokumentnøkkel: 61CLZ-LZDCY-KKQ2E-FE0ZS-M360L-QW0Y5



## Resultatregnskap

### Kanari Bidco AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad		263 279	959 623
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>263 279</b>	<b>959 623</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-263 279</b>	<b>-959 623</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		24 000 000	20 000 000
Annen finansinntekt		0	4 934
Rentekostnad til foretak i samme konsern		183 838	74 381
Annen rentekostnad		6 588 559	1 301 308
Annen finanskostnad		712 500	178 125
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>16 515 103</b>	<b>18 451 120</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>16 251 824</b>	<b>17 491 497</b>
Skattekostnad på resultat	1	-1 704 598	-551 871
<b>Årsresultat</b>		<b>17 956 422</b>	<b>18 043 368</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	2	17 956 422	18 043 368
<b>Sum overføringer</b>		<b>17 956 422</b>	<b>18 043 368</b>

Pemneo Dokumentnøkkel: 61CLZ-LZDCY-KKQ2E-EE0ZS-M360L-QW0Y5



## Balanse Kanari Bidco AS

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	3	285 698 483	291 186 310
Andre langsiktige fordringer	4	2 934 375	4 521 875
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>288 632 858</b>	<b>295 708 185</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>288 632 858</b>	<b>295 708 185</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		725 000	0
Konsernfordringer		1 995 355	0
Kortsiktig fordring på selskap i samme konsern		31 035 676	26 155 378
<b>Sum fordringer</b>		<b>33 756 031</b>	<b>26 155 378</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	19 278	233 088
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>19 278</b>	<b>233 088</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>33 775 309</b>	<b>26 388 466</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>322 408 166</b>	<b>322 096 651</b>

Pemneo Dokumentnøkkel: 61CLZ-LZDCY-KKQ2E-EE0ZS-M360L-QW0Y5



## Balanse

### Kanari Bidco AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b><i>Innskutt egenkapital</i></b>			
Aksjekapital	6	90 000	90 000
Overkurs	2	151 574 031	151 574 031
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>151 664 031</b>	<b>151 664 031</b>
<b><i>Opptjent egenkapital</i></b>			
Annen egenkapital	2	35 969 790	18 013 368
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>35 969 790</b>	<b>18 013 368</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>187 633 821</b>	<b>169 677 399</b>
<b>Gjeld</b>			
<b><i>Avsetning for forpliktelser</i></b>			
Utsatt skatt	1	645 563	802 312
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>645 563</b>	<b>802 312</b>
<b><i>Annen langsiktig gjeld</i></b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	112 000 000	126 000 000
Gjeld til selskap i samme konsern	7	6 227 838	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>118 227 838</b>	<b>126 000 000</b>
<b><i>Kortsiktig gjeld</i></b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	14 000 000	14 000 000
Leverandørgjeld		0	2 306
Kortsiktig konserngjeld		0	10 313 645
Annen kortsiktig gjeld		1 900 945	1 300 989
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>15 900 945</b>	<b>25 616 940</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>134 774 346</b>	<b>152 419 252</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>322 408 166</b>	<b>322 096 651</b>

Stockholm/ Oslo, 14. mars 2023  
Styret i Kanari Bidco AS

\_\_\_\_\_  
Fritz Magnus Folkesson Sjöqvist  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Michael Breen  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Lene Sandvoll Stern  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Joel Allen Russ  
styremedlem



## Kanari BidCo AS

## Kontantstrømoppstilling

	2 022	2 021
<b>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skatt	16 251 824	17 491 497
Periodens betalte skatt	-	-
Gevinst/tap ved salg av finansielle anleggsmidler	-	-
Avskr. varige dr.m. og immaterielle eiendeler	-	-
Nedskr. varige dr.m. og immaterielle eiendeler	-	-
Endring i varelager	-	-
Endring i kundefordringer	-	-
Endring i leverandørgjeld	-2 306	-501 189
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger	-	-
Effekt av valutakursendringer	-	-
Endring i andre tidsavgrensningsposter	1 462 456	1 312 500
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>17 711 974</b>	<b>18 302 808</b>
<b>Kontantstrøm fra investeringaktiviteter</b>		
Innbetalinger ved salg av driftsmidler	-	-
Utbetaling ved kjøp av virksomhet	-	-
Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	-	-
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	-	-
Utbetalinger ved kjøp av datterselskap	-	-
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	-	-
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-	-3 496 875
Utbetaling lån til foretak i samme konsern	-	-
Innbetaling lån til foretak i samme konsern	-	21 536 250
<b>Netto kontantstrøm fra investeringaktiviteter</b>	<b>-</b>	<b>18 039 375</b>
<b>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>		
Innbetaling ved langsiktig fordring	-	-
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	-	140 000 000
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	-	-
Utbetalinger ved nedbetalinger av langsiktig gjeld	-14 000 000	-
Utbetalinger ved nedbetalinger av kortsiktig gjeld	-	-
Netto endring i kassekreditt	-	-
Innbetalinger av egenkapital	-	-
Tilbakebetaling av egenkapital	-	-
Utbetaling av utbytte	-	-168 500 000
Endring konsernmellomværende	-10 081 162	-9 686 355
Innbetalinger av konsernbidrag	6 155 378	844 639
Utbetalinger av konsernbidrag	-	-
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-17 925 784</b>	<b>-37 341 716</b>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-213 810	-999 532
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 01.01.	233 088	1 232 620
Tilført ved konserndannelse	-	-
<b>Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12.</b>	<b>19 278</b>	<b>233 088</b>

Penneo Dokumentnøkkel: 61CLZ-LZDCY-KKQ2E-FE0ZS-M360L-QW0Y5



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk

### Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Gevinster ved salg av aksjer resultatføres på det tidspunkt risiko og rettigheter knyttet til de solgte aksjene har gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet). Dersom det er usikkerhet om det samlede vederlagets endelige størrelse inntektsføres gevinsten med det beløp som anses mest sannsynlig.

### Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Penge poster i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

### Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet basert på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunkt, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/ langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

### Datterselskap

Datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og de må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet/konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunkt, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

### Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

### Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



## Note 1 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-1 704 598	-551 871
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-1 704 598</b>	<b>-551 871</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	16 251 824	17 491 497
Permanente forskjeller	-24 000 000	-20 000 000
Endring i midlertidige forskjeller	712 500	-3 646 875
Mottatt konsernbidrag	7 035 676	6 155 378
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 547 849	-1 354 183
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 547 849	1 354 183
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	16 251 824	17 491 497
Beregnet skatt av resultat før skatt	3 575 401	3 848 129
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-5 280 000	-4 400 000
<b>Sum</b>	<b>-1 704 599</b>	<b>-551 871</b>
Effektiv skattesats	-10,5 %	-3,2 %

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Andre forskjeller	2 934 375	3 646 875	712 500
<b>Sum</b>	<b>2 934 375</b>	<b>3 646 875</b>	<b>712 500</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>2 934 375</b>	<b>3 646 875</b>	<b>712 500</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>645 563</b>	<b>802 313</b>	<b>156 750</b>

## Note 2 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 01.01	90 000	151 574 031	18 013 368	169 677 399
Årets resultat			17 956 422	17 956 422
<b>Pr 31.12</b>	<b>90 000</b>	<b>151 574 031</b>	<b>35 969 790</b>	<b>187 633 821</b>

## Note 3 Datterselskap

	<b>Ervervet</b>	<b>Kontor</b>	<b>Eierandel</b>	<b>St. andel</b>
Kanari Holding AS	22.07.2020	Oslo	100 %	100%

Investeringen vurderes etter kostmetoden.



## Investeringer etter kostmetoden

Selskap	Aksjekapital	Antall aksjer	Balanseført verdi
Kanari Holding AS	300 000	30 000	285 698 483
	Egenkapital		Resultat 2022
Kanari Holding AS	15 104 066		24 000 000

Kanari Bidco AS inngår i konsernregnskapet til Kanari Group AS og Sleda Holdco AS. Begge selskapene har forretningsadresse i Oslo, Norge. Konsernregnskapene kan fås utlevert ved selskapenes kontor.

## Note 4 Langsiktige fordringer

Fordringer med forfall senere enn ett år	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	0	0
Andre langsiktige fordringer, forskuddsbetalt kostnad	2 934 375	4 521 875
<b>Sum Langsiktige fordringer</b>	<b>2 934 375</b>	<b>4 521 875</b>

Lån til nærstående blir renteberegnet.

## Note 5 Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne bankinnskudd.

## Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30 000	3	90 000
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>	<b>3</b>	<b>90 000</b>

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Eierandel
<b>Aksjonærer:</b>		
Kanari Group AS	30 000	100 %
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>	<b>100 %</b>

## Aksjer indirekte eiet av styremedlemmer gjennom sine holdingsselskap og Kanari Group AS.

Fritz Magnus Folkesson Sjøqvist	Styrets leder	0,50 %
Michael Breen	Styremedlem	10,20 %
<b>Totalt</b>		<b>10,70 %</b>

## Note 7 Langsiktig gjeld

	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	-112 000 000	-126 000 000
<b>Lån til foretak i samme konsern</b>		
Kanari AS	-6 227 838	0
<b>Sum Langsiktig gjeld</b>	<b>-118 227 838</b>	<b>-126 000 000</b>



Neste års avdrag er klassifisert som kortsiktig gjeld - 14 000 000 MNOK.  
Årlig avdragsplan er 14 000 000 MNOK.

#### **Pantstillelser**

Som sikkerhet for lånet, er aksjene i Kanari Holding AS pantsatt.

#### **Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor**

Selskapet har ikke ansatte.

Selskapet er ikke pliktig til å ha en tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Styret har ikke mottatt godtgjørelse for sitt arbeid.

#### **Revisor**

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr 43 411,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	26 250
Attestasjonstjenester	0
Skatterådgivning	0
Andre tjenester	17 161
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>43 411</b>

#### **Note 9 Transaksjoner med nærstående parter**

Selskapet har ingen transaksjoner (kjøp og salg) med nærstående selskap.

#### **Note 10 Finansiell Markedsrisiko**

Selskapet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

#### **Renterisiko**

Selskapet er eksponert mot endringer i rentenivået og det langsiktige lånet har flytende rente.

#### **Valutarisiko**

Selskapet er lite eksponert for transaksjoner i utenlandsk valuta.



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## LENE SANDVOLL STERN

Styremedlem

Serienummer: 19810112xxxx

IP: 217.213.xxx.xxx

2023-03-14 15:29:50 UTC



## JOEL ALLEN RUSS

Styremedlem

Serienummer: 19770526xxxx

IP: 158.174.xxx.xxx

2023-03-14 15:36:06 UTC



## Fritz Magnus Folkesson Sjøqvist

Styreleder

Serienummer: 19570928xxxx

IP: 78.82.xxx.xxx

2023-03-15 07:28:32 UTC



## Michael Breen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-3635605

IP: 81.227.xxx.xxx

2023-03-16 12:36:36 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 61CLZ-LZDCY-KKQ2E-EEQZS-M360L-QW0Y5

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



## Årsberetning 2022 – Kanari BidCo AS

### Virksomhetens art og tilholdssted

Kanari BidCo AS sin virksomhet er å investere i, eie, utvikle og selge eller på annet vis helt eller delvis realisere virksomhet og selskaper, samt deltakelses i andre selskaper og dertil hørende virksomhet.

Kanari BidCo AS er eier av Kanari Holding AS med datterselskaper, hvor virksomhet er salg av programvare, konsulentvirksomhet, tjenesteleveranser og annen virksomhet som står i naturlig forbindelse med dette, samt deltakelses i andre selskaper og dertil hørende virksomhet.

### Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er tilstede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for år 2022 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

### Hendelser etter balansedagen

Det er ingen hendelser etter balansedagen av betydning for årsregnskapet 2022.

### Fremtidig utvikling

Selskapet forventer positiv utvikling for sine investeringer i tråd med markedet for øvrig innenfor selskapets hovedvirksomhetsområde.

Selskapet forventer ikke å gjøre ytterligere disposisjoner utover å styre sitt eierskap i sin nåværende investering.

### Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapet hadde ingen inntekter i 2022, og hadde driftskostnader på kr 263.279. Årsresultatet ble i 2022 kr 18,0 millioner.

Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet var på kr 11,7 millioner, mens driftsresultatet for selskapet utgjorde kr -263.279.

Selskapets likviditetsbeholdning var kr 19.278 per 31.12.2022. Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Selskapet har langsiktig gjeld på NOK 112 millioner og kortsiktig gjeld på kr 15.9 millioner per 31.12.2022. Selskapets kortsiktige fordringer overstiger kortsiktig gjeld.

### Finansiell risiko

#### Overordnet om målsetting og strategi

Selskapet er et investeringsselskap, og verdien i selskapet er således knyttet til verdiutviklingen i underliggende investeringer. Selskapet er eksponert mot utviklingen i sin investering Kanari Holding



AS, som er eksponert for valutarisiko. Selskapets nåværende strategi innebærer ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av styret.

## Markedsrisiko

Selskapet er eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets har langsiktig gjeld. Selskapets har en sunn gjeldsgrad og har tilstrekkelig inntjening til å håndtere økte renter. Selskapet etterlever alle covenants i låneavtalen per 31.12.2022.

Selskapet har i liten grad vært påvirket av markohendelser og verdikjedeforstyrrelser gjennom året 2022, og Selskapets datterselskaper har ikke observert noen signifikant endring i kunde- eller leverandøratferd som følge av dette.

## Kredittrisiko

Selskapet har ved balansedato 31.12.2022 kun fordringer mot selskap i samme konsern, og motpartsrisikoen anses som liten.

Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som reduserer kredittrisikoen i konsernet.

## Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som tilstrekkelig, og selskapet har få løpende kostnader.

## Styreansvarsforsikring

Det bekreftes at selskapet har styreansvarsforsikring. Forsikringen dekker ansvar for formuestap for krav fremsatt mot sikrede i forsikringsperioden som følge av en ansvarsbetingende handling eller unnlattelse hos sikrede i egenskap av daglig leder, styremedlem, medlem av ledelsen eller tilsvarende styreorgan i konsernet. Forsikringen dekker ikke skade på personer eller eiendeler. Forsikringsavtalens hovedforfall er 3. juli og løper i 12 måneder.

## Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har ingen ansatte.

## Likestilling

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapet jobber for at virksomheter selskapet har investert i har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

## Diskriminering

Selskapet har ingen ansatte.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor



virksomhetene det investerer i. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Selskapet jobber for at virksomheter selskapet har investert i har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Selskapet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

## Miljørapportering

Selskapet produserer selv ingen varer som medfører miljøutslipp, men det legges vekt på miljøhensyn i innkjøpsprosessen til selskapet, med særlig fokus på miljøvennlige innsatsfaktorer for de valgte leverandører.

## Åpenhetsloven

Selskapet har kommet godt i gang med arbeidet rundt kravene i åpenhetsloven. Redegjørelsen vil presenteres på vår hjemmeside [www.kanari.com](http://www.kanari.com) innen fristen 30.6.2023.

## Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet på kr 17.956.422 i Kanari BidCo AS:

Avsatt til annen egenkapital	17.956.422
<b>Sum disponeringer</b>	<b>17.956.422</b>

Oslo / Stockholm, 14. mars 2023

\_\_\_\_\_  
Fritz Magnus Folkesson Sjöqvist  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Lene Sandvoll Stern  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Michael Breen  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Joel Allen Russ  
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: WE626-UVS8K-ZYDH7-MOGKK-TOCK4-Y8PUQ



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## LENE SANDVOLL STERN

Styremedlem

Serienummer: 19810112xxxx

IP: 217.213.xxx.xxx

2023-03-14 15:29:50 UTC



## JOEL ALLEN RUSS

Styremedlem

Serienummer: 19770526xxxx

IP: 158.174.xxx.xxx

2023-03-14 15:36:06 UTC



## Fritz Magnus Folkesson Sjöqvist

Styreleder

Serienummer: 19570928xxxx

IP: 78.82.xxx.xxx

2023-03-15 07:28:32 UTC



## Michael Breen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-3635605

IP: 81.227.xxx.xxx

2023-03-16 12:36:36 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: WE626-UV58K-ZYDH7-MOGKK-TOCK4-18PUQ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Til generalforsamlingen i Kanari Bidco AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo  
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo  
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

## Uavhengig revisors beretning

[www.rsmnorge.no](http://www.rsmnorge.no)

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kanari Bidco AS som viser et overskudd på NOK 17 956 422. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

### Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD  
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ís a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2022 for Kanari Bidco AS



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.

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

Oslo, 14. mars 2023  
RSM Norge AS

Trine Angeff-Hansen  
Statsautorisert revisor