



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	991 843 051
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TAIGA FUND PARTNERS AS
Forretningsadresse:	Dronning Mauds gate 3 0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Ola Peder Wessel-Aas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	15.02.2023

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, 06.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	91 200	37 075
Sum kostnader		91 200	37 075
Driftsresultat		-91 200	-37 075
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	7 812 500	21 875 000
Annen renteinntekt		7 791	52
Sum finansinntekter		7 820 291	21 875 052
Annen rentekostnad		508	
Sum finanskostnader		508	
Netto finans		7 819 783	21 875 052
Ordinært resultat før skattekostnad		7 728 583	21 837 977
Skattekostnad på resultat	3	38 713	136 230
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 689 870	21 701 747
Årsresultat		7 689 870	21 701 747
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 689 870	21 701 747
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		7 800 000	21 700 000
Avsatt til annen egenkapital			1 747
Overført fra annen egenkapital		-110 130	
Sum overføringer og disponeringer	4	7 689 870	21 701 747



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	687 500	687 500
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Sum finansielle anleggsmidler		687 500	687 500
Sum anleggsmidler		687 500	687 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		7 812 500	21 875 000
Sum fordringer		7 812 500	21 875 000
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		579 659	839 306
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		579 659	839 306
Sum omløpsmidler		8 392 159	22 714 306
SUM EIENDELER		9 079 659	23 401 806
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs		190 000	190 000
Sum innskutt egenkapital		1 190 000	1 190 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 696	119 826
Sum opptjent egenkapital		9 696	119 826
Sum egenkapital	4	1 199 696	1 309 826
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	51 563	41 250
Sum avsetninger for forpliktelser		51 563	41 250
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		51 563	41 250
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	28 400	350 730
Utbytte	4	7 800 000	21 700 000
Sum kortsiktig gjeld		7 828 400	22 050 730
Sum gjeld		7 879 963	22 091 980
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 079 659	23 401 806



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1,2	36 206 590	73 531 558
Sum inntekter		36 206 590	73 531 558
Kostnader			
Lønnskostnad	3	12 973 452	20 243 870
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	103 568	103 568
Annen driftskostnad	3	6 168 875	5 895 872
Sum kostnader		19 245 895	26 243 310
Driftsresultat		16 960 695	47 288 248
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		286 955	123 064
Annen finansinntekt		13 907	14 077
Sum finansinntekter		300 862	137 141
Annen rentekostnad		1 317	5 172
Sum finanskostnader		1 317	5 172
Netto finans		299 545	131 969
Ordinært resultat før skattekostnad		17 260 240	47 420 217
Skattekostnad på ordinært resultat	5	4 415 787	12 015 180
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 844 453	35 405 037
Årsresultat		12 844 453	35 405 037
Minoritetsinteresser		4 862 656	13 341 859
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 981 797	22 063 178
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		12 487 500	34 825 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		356 953	580 037
Sum overføringer og disponeringer	6	12 844 453	35 405 037



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	288 422	391 990
Sum varige driftsmidler		288 422	391 990
Sum anleggsmidler		288 422	391 990
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	9 128 735	30 439 118
Andre fordringer	7	510 176	560 818
Sum fordringer		9 638 911	30 999 936
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	8	39 879	39 879
Sum investeringer		39 879	39 879
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	23 577 466	41 131 582
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 577 466	41 131 582
Sum omløpsmidler		33 256 256	72 171 397
SUM EIENDELER		33 544 678	72 563 387
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,10	1 000 000	1 000 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs	6	190 000	190 000
Sum innskutt egenkapital		1 190 000	1 190 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	6 650 956	6 469 159
Minoritetsinteresser	6	4 397 256	4 222 100
Sum opptjent egenkapital		11 048 212	10 691 259
Sum egenkapital		12 238 212	11 881 259
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	62 769	62 086
Sum avsetninger for forpliktelser		62 769	62 086
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		62 769	62 086
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	380 878	348 997
Betalbar skatt	5,7	4 415 104	12 232 594
Skyldige offentlige avgifter	7	3 056 890	722 044
Utbytte	6,7	12 487 500	34 825 000
Annen kortsiktig gjeld	7	903 325	12 491 408
Sum kortsiktig gjeld		21 243 697	60 620 043
Sum gjeld		21 306 466	60 682 129
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 544 678	72 563 388



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 309338

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 843 051
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TAIGA FUND PARTNERS AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ola Peder Wessel-Aas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 22.02.2023



Organisasjonsnr: 991 843 051
TAIGA FUND PARTNERS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	91 200	37 075
Sum kostnader		91 200	37 075
Driftsresultat		-91 200	-37 075
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	7 812 500	21 875 000
Annen renteinntekt		7 791	52
Sum finansinntekter		7 820 291	21 875 052
Annen rentekostnad		508	
Sum finanskostnader		508	
Netto finans		7 819 783	21 875 052
Ordinært resultat før skattekostnad		7 728 583	21 837 977
Skattekostnad på resultat	3	38 713	136 230
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 689 870	21 701 747
Årsresultat		7 689 870	21 701 747
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 689 870	21 701 747
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		7 800 000	21 700 000
Avsatt til annen egenkapital			1 747
Overført fra annen egenkapital		-110 130	
Sum overføringer og disponeringer	4	7 689 870	21 701 747



Organisasjonsnr: 991 843 051
TAIGA FUND PARTNERS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 2 687 500 687 500

Investering i annet foretak i samme konsern 2

Sum finansielle anleggsmidler 687 500 687 500

Sum anleggsmidler 687 500 687 500

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 7 812 500 21 875 000

Sum fordringer 7 812 500 21 875 000

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern 2

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 579 659 839 306

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 579 659 839 306

Sum omløpsmidler 8 392 159 22 714 306

SUM EIENDELER 9 079 659 23 401 806

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5 1 000 000 1 000 000

Beholdning av egne aksjer 5

Overkurs 190 000 190 000

Sum innskutt egenkapital 1 190 000 1 190 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital		9 696	119 826
Sum opptjent egenkapital		9 696	119 826
Sum egenkapital	4	1 199 696	1 309 826
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	51 563	41 250
Sum avsetninger for forpliktelser		51 563	41 250
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		51 563	41 250
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	28 400	350 730
Utbytte	4	7 800 000	21 700 000
Sum kortsiktig gjeld		7 828 400	22 050 730
Sum gjeld		7 879 963	22 091 980
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 079 659	23 401 806



Organisasjonsnr: 991 843 051
TAIGA FUND PARTNERS AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1,2	36 206 590	73 531 558
Sum inntekter		36 206 590	73 531 558
Kostnader			
Lønnskostnad	3	12 973 452	20 243 870
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	103 568	103 568
Annen driftskostnad	3	6 168 875	5 895 872
Sum kostnader		19 245 895	26 243 310
Driftsresultat		16 960 695	47 288 248
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		286 955	123 064
Annen finansinntekt		13 907	14 077
Sum finansinntekter		300 862	137 141
Annen rentekostnad		1 317	5 172
Sum finanskostnader		1 317	5 172
Netto finans		299 545	131 969
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	4 415 787	12 015 180
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 844 453	35 405 037
Årsresultat		12 844 453	35 405 037
Minoritetsinteresser		4 862 656	13 341 859
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 981 797	22 063 178
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		12 487 500	34 825 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		356 953	580 037
Sum overføringer og disponeringer	6	12 844 453	35 405 037



Organisasjonsnr: 991 843 051
TAIGA FUND PARTNERS AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
	4	288 422	391 990
Sum varige driftsmidler		288 422	391 990
Sum anleggsmidler		288 422	391 990
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	9 128 735	30 439 118
Andre fordringer	7	510 176	560 818
Sum fordringer		9 638 911	30 999 936
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter			
	8	39 879	39 879
Sum investeringer		39 879	39 879
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	9	23 577 466	41 131 582
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 577 466	41 131 582
Sum omløpsmidler		33 256 256	72 171 397
SUM EIENDELER		33 544 678	72 563 387
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,10	1 000 000	1 000 000
Overkurs	6	190 000	190 000
Sum innskutt egenkapital		1 190 000	1 190 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	6 650 956	6 469 159
Minoritetsinteresser	6	4 397 256	4 222 100



Sum opptjent egenkapital		11 048 212	10 691 259
Sum egenkapital		12 238 212	11 881 259
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	62 769	62 086
Sum avsetninger for forpliktelseser		62 769	62 086
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		62 769	62 086
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	380 878	348 997
Betalbar skatt	5,7	4 415 104	12 232 594
Skyldige offentlige avgifter	7	3 056 890	722 044
Utbytte	6,7	12 487 500	34 825 000
Annen kortsiktig gjeld	7	903 325	12 491 408
Sum kortsiktig gjeld		21 243 697	60 620 043
Sum gjeld		21 306 466	60 682 129
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 544 678	72 563 388



Organisasjonsnr: 991 843 051
TAIGA FUND PARTNERS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
0

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. 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 Datterselskap 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 forventes å være forbigående og det 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. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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.

Note

1

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Organisasjonsnr: 991 843 051
TAIGA FUND PARTNERS AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
0

Regnskapsprinsipper

Konsernregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Konsernet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Driftsinntekter Inntektsføring ved salg skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til inntekts- og kostnadsstrømmen i konsernet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (laveste verdis prinsipp). Unntatt markedsbaserte finansielle instrumenter, som vurderes til markedsverdi ihht regnskapslovens § 5-8. Anleggsmidler og langsiktig gjeld Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Valuta Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnotering på den siste dagen i regnskapsåret. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning til å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatter som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 % / 25 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig fremførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Kontantstrømanalyse Kontantstrømanalysen er satt opp etter den indirekte metoden.

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.



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

Til generalforsamlingen i **Taiga Fund Partners AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Taiga Fund Partners AS'** årsregnskap som består av:

- selskapsregnskapet som viser et overskudd på **NOK 7 689 870**, og 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, og
- konsernregnskapet som viser et overskudd på **NOK 12 844 453**, og 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

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. 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 intern

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

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 og konsernets 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette driften
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har eneansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

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

CROWE PARTNER REVISJON AS

Nils Frode Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

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

Detle dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

Johansen, Nils Frode
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

16.02.2023 12.38.01

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



DocuSign Envelope ID: 5CA292CC-3F3A-487C-A24A-723484FA6E8D

Årsregnskap 2022

Taiga Fund Partners AS

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Kontantstrømoppstilling
Uavhengig revisors beretning

Org.nr.: 991 843 051



DocuSign Envelope ID: 5CA292CC-3F3A-487C-A24A-723484FA6E8D

Taiga Fund Partners AS

Årsberetning 2022

Generelt om virksomheten

Taiga Fund Partners AS's virksomhet er å eie aksjer og andeler i selskaper hvis hovedvirksomhet er å yte tjenester relatert til kapitalforvaltning og/eller investeringsrådgivning, samt aktiviteter i naturlig sammenheng med dette. Selskapet ble stiftet 22. oktober 2007 og holder til i Oslo.

Årsresultat

Resultatet for 2022 er et overskudd på NOK 7.689.870,-. For konsernet er resultatet for 2022 et overskudd på NOK 12.844.453,-. Soliditeten og likviditeten er god. Selskapet driver ikke forskning- og utviklingsaktiviteter og har således heller ikke resultatført kostnader til slik aktivitet.

Grunnlaget for fortsatt drift

Etter styrets oppfatning er forutsetningene for fortsatt drift tilstede, og årsregnskapet og konsernregnskapet er avlagt under denne forutsetning.

Selskapets egenkapital

Styret mener at Selskapet har en forsvarlig egenkapital tatt i betraktning virksomhetens risiko og omfang. Selskapet tilfredsstiller de egenkapitalkrav som er pålagt av myndighetene for dets virksomhet.

Arbeidsmiljøet og likestilling i selskapet.

Selskapet har ingen ansatte. Etter styrets oppfatning er arbeidsmiljøet i konsernet godt. Det ble i 2022 registrert lite sykefravær. Det forekom hverken skader eller ulykker.

Konsernet har per dags dato syv ansatte, hvorav to kvinner. Konsernets styrer har ingen kvinnelige medlemmer.

Forsikring

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder.

Forhold ved virksomheten som kan påvirke det ytre miljø

Styret kjenner ikke til opplysninger om forhold ved virksomheten, herunder dens innsatsfaktorer og produkter, som kan medføre en betydelig påvirkning av det ytre miljø.

Selskapets årsregnskap

Styret mener årsregnskapet med noter gir et rettviseende bilde av Selskapets finansielle stilling og resultat for regnskapsåret 2022. Det er ikke inntruffet forhold etter årsskiftet som er av vesentlig betydning for å kunne bedømme Selskapets resultat og stilling for 2022.

Disponering av årets resultat

Årsregnskapet viser et overskudd etter skatt på NOK 7.689.870,- for konsernet NOK 12.844.453,-. Selskapets egenkapital pr 31.12.2022 var på NOK 1.199.696,- (etter avsetning til utbytte) og for konsernet NOK 12.238.2112,-.

Årets resultat foreslås disponert som følger:

NOK 7.800.000,- til utbytte
NOK 110.130,- overført fra annen egenkapital.



DocuSign Envelope ID: 5CA292CC-3F3A-487C-A24A-723484FA6E8D

Taiga Fund Partners AS

Årsberetning 2022

Utsikter

Selskapets eneste investering i Taiga Fund Management AS utviklet seg tilfredsstillende isolert sett i 2022. Som følge av historisk god avkastning i fondet TFM forvalter, og en stabil forvaltningskapital, vurderer styret Selskapets økonomiske utsikter som trygge.

Oslo, den 15. februar 2023

DocuSigned by:

Ola Wessel-Aas

Styrets leder

DocuSigned by:

Thor Johan Furuholmen

Styremedlem

DocuSigned by:

Hans Furuholmen

Styremedlem



DocuSign Envelope ID: 5CA292CC-3F3A-487C-A24A-723484FA6E8D

Resultatregnskap			
Taiga Fund Partners AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	1	<u>91 200</u>	<u>37 075</u>
Sum driftskostnader		<u>91 200</u>	<u>37 075</u>
Driftsresultat		<u>-91 200</u>	<u>-37 075</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	7 812 500	21 875 000
Annen renteinntekt		7 791	52
Annen rentekostnad		508	0
Resultat av finansposter		<u>7 819 783</u>	<u>21 875 052</u>
Resultat før skattekostnad		7 728 583	21 837 977
Skattekostnad på resultat	3	38 713	136 230
Resultat		<u>7 689 870</u>	<u>21 701 747</u>
Årsresultat		<u>7 689 870</u>	<u>21 701 747</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		7 800 000	21 700 000
Avsatt til annen egenkapital		0	1 747
Overført fra annen egenkapital		110 130	0
Sum overføringer	4	<u>7 689 870</u>	<u>21 701 747</u>

Taiga Fund Partners AS

Side 2



DocuSign Envelope ID: 5CA292CC-3F3A-487C-A24A-723484FA6E8D

Balanse			
Taiga Fund Partners AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	687 500	687 500
Sum finansielle anleggsmidler		<u>687 500</u>	<u>687 500</u>
Sum anleggsmidler		<u>687 500</u>	<u>687 500</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		7 812 500	21 875 000
Sum fordringer		<u>7 812 500</u>	<u>21 875 000</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		579 659	839 306
Sum omløpsmidler		<u>8 392 159</u>	<u>22 714 306</u>
Sum eiendeler		<u>9 079 659</u>	<u>23 401 806</u>

Taiga Fund Partners AS

Side 3



DocuSign Envelope ID: 5CA292CC-3F3A-487C-A24A-723484FA6E8D

Balanse			
Taiga Fund Partners AS			
	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000
Overkurs		190 000	190 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 190 000</u>	<u>1 190 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 696	119 826
Sum opptjent egenkapital		<u>9 696</u>	<u>119 826</u>
Sum egenkapital	4	<u>1 199 696</u>	<u>1 309 826</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	3	51 563	41 250
Sum avsetning for forpliktelser		<u>51 563</u>	<u>41 250</u>
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	28 400	350 730
Utbytte	4	7 800 000	21 700 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 828 400</u>	<u>22 050 730</u>
Sum gjeld		<u>7 879 963</u>	<u>22 091 980</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 079 659</u>	<u>23 401 806</u>

Oslo, 15.02.2023
Styret i Taiga Fund Partners AS

<small>DocuSigned by:</small> Ola Peder Wessel-Aas styreleder	<small>DocuSigned by:</small> Hans Furuholmen styremedlem	<small>DocuSigned by:</small> Thor Johan Furuholmen styremedlem
---	---	---

Taiga Fund Partners AS **Side 4**



DocuSign Envelope ID: 5CA292CC-3F3A-487C-A24A-723484FA6E8D

Regnskapsprinsipper

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

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

Datterselskap 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 forventes å være forbigående og det 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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Ytelser og lån til ledende personer, revisor mv.

Det har ikke vært utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse i 2022. Ingen tillitsvalgte har opsjoner eller andre rettigheter til å kjøpe aksjer i selskapet. Styreleder har ikke rettigheter til å kjøpe aksjer i selskapet.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til medlemmer av styret og ledelsen.

Selskapets revisor har mottatt kr 40 000,- inkl. mva i honorar, hvorav kr 17 500 gjelder lovbestemt revisjon og resten annen bistand.

Note 2 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier/stemme- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS				
Taiga Fund Management AS	Oslo	62,50%	7 328 760	8 104 427



DocuSign Envelope ID: 5CA292CC-3F3A-487C-A24A-723484FA6E8D

Det er i 2022 inntektsført utbytte kr. 7 812 500 fra Taiga Fund Management AS.

Selskapet er iht. forskrift om årsregnskap for verdipapirfond mv. pliktig til å utarbeide konsernregnskap.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	28 400	350 730
Endring i utsatt skatt	10 313	-214 500
Skattekostnad ordinært resultat	38 713	136 230
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	7 728 583	21 837 977
Permanente forskjeller	-7 599 492	-20 243 750
Skattepliktig inntekt	129 091	1 594 227
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	28 400	350 730
Sum betalbar skatt i balansen	28 400	350 730

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

	2022	2021	Endring
Inntektsført avsatt utbytte	234 375	187 500	-46 875
Grunnlag for utsatt skatt	234 375	187 500	-46 875
Utsatt skatt (22 %)	51 563	41 250	-10 313

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	1 000 000	190 000	119 826	1 309 826
Pr 01.01.2022	1 000 000	190 000	119 826	1 309 826
Årets resultat			7 689 870	7 689 870
Avsatt til utbytte			-7 800 000	-7 800 000
Pr 31.12.2022	1 000 000	190 000	9 696	1 199 696



DocuSign Envelope ID: 5CA292CC-3F3A-487C-A24A-723484FA6E8D

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Taiga Fund Partners AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 000	100,0	1 000 000
Sum	10 000		1 000 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
OWA AS	4 500	45,0
Skorpetind Holding AS	2 600	26,0
Vidsjå AS	1 200	12,0
Storstein AS	800	8,0
Garp AS	700	7,0
Newport Pagnell AS	200	2,0
Totalt antall aksjer	10 000	100,0

Vidsjå AS kontrolleres av styremedlem Thor Johan Furuholmen. OWA AS eies av styreleder Ola Wessel-Aas, og Storstein AS kontrolleres av styremedlem Hans Furuholmen.

Note 6 Antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte og er således ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.



DocuSign Envelope ID: 5CA292CC-3F3A-487C-A24A-723484FA6E8D

Taiga Fund Partners AS

Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat for skattekostnad	7 728 583	21 837 976
-Periodens betalte skatt	-350 730	-262 045
- Gevinst ved salg av aksjer	0	0
+ Ordinære avskrivninger	0	0
+/- Endring i kundefordringer	0	0
+/- Endring i leverandorgjeld	0	0
+/- Endring i konsernmellomværende	0	-4 998
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	14 062 500	16 875 000
Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	21 440 353	38 445 933
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetaling ved salg av aksjer	0	0
Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	0	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbetalinger av utbytte	-21 700 000	-38 500 000
Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-21 700 000	-38 500 000
Netto endring i kontanter mv	-259 647	-54 067
+ Beholdning av kontanter 01.01.	839 306	893 373
Kontantbeholdning 31.12.	579 659	839 306
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.	579 659	839 306
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.	0	0
Beholdning av kontanter mv 31.12.	579 659	839 306

Kontantstrømoppstilling for Taiga Fund Partners AS

Organisasjonsnr. 991 843 051



DocuSign Envelope ID: 5CA292CC-3F3A-487C-A24A-723484FA6E8D

Konsernregnskap 2022 for Taiga Fund Partners AS

Organisasjonsnr. 991 843 051

Årsberetning
Resultat
Balanse
Noter
Kontantstrømoppstilling
Uavhengig revisors beretning



DocuSign Envelope ID: 5CA292CC-3F3A-487C-A24A-723484FA6E8D

Resultatregnskap Taiga Fund Partners AS - konsern

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt	1, 2	36 206 590	73 531 558
Sum driftsinntekter		36 206 590	73 531 558
Lønnskostnad	3	12 973 452	20 243 870
Avskrivning på varige driftsmidler	4	103 568	103 568
Annen driftskostnad	3	6 168 875	5 895 872
Sum driftskostnader		19 245 895	26 243 310
Driftsresultat		16 960 695	47 288 248
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		286 955	123 064
Annen rentekostnad		1 317	5 172
Annen finansinntekt		13 907	14 077
Annen finanskostnad		-	-
Resultat av finansposter		299 545	131 969
Ordinært resultat før skattekostnad		17 260 240	47 420 217
Skattekostnad på ordinært resultat	5	4 415 787	12 015 180
Ordinært resultat		12 844 453	35 405 037
Årsresultat		12 844 453	35 405 037
Overføringer			
Avsatt til utbytte		7 800 000	21 700 000
Utbytte til minoritet		4 687 500	13 125 000
Overført til/fra minoritet		175 156	216 859
Overført til/fra annen egenkapital		181 797	363 178
Sum overføringer	6	12 844 453	35 405 037



DocuSign Envelope ID: 5CA292CC-3F3A-487C-A24A-723484FA6E8D

Balanse Taiga Fund Partners AS - konsern

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløse, inventar, verktoy, kontorm.	4	288 422	391 990
Sum varige driftsmidler		288 422	391 990
Sum anleggsmidler		288 422	391 990
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	9 128 735	30 439 118
Andre fordringer	7	510 176	560 818
Sum fordringer		9 638 911	30 999 936
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	8	39 879	39 879
Sum investeringer		39 879	39 879
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	23 577 466	41 131 582
Sum omløpsmidler		33 256 256	72 171 397
Sum eiendeler		33 544 678	72 563 387




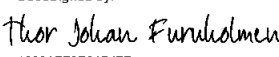
DocuSign Envelope ID: 5CA292CC-3F3A-487C-A24A-723484FA6E8D

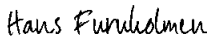
Balanse Taiga Fund Partners AS - konsern

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,10	1 000 000	1 000 000
Overkurs	6	190 000	190 000
Sum innskutt egenkapital		1 190 000	1 190 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	6 650 956	6 469 159
Minoritetsinteresse	6	4 397 256	4 222 100
Sum opptjent egenkapital		11 048 212	10 691 258
Sum egenkapital		12 238 212	11 881 258
Gjeld			
Avsetning til forpliktelser			
Utsatt skatt	5	62 769	62 086
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	380 878	348 997
Betalbar skatt	5,7	4 415 104	12 232 594
Skyldig offentlige avgifter	7	3 056 890	722 044
Utbytte	6,7	12 487 500	34 825 000
Annen kortsiktig gjeld	7	903 325	12 491 408
Sum kortsiktig gjeld		21 243 697	60 620 043
Sum gjeld		21 306 466	60 682 129
Sum egenkapital og gjeld		33 544 678	72 563 387

Oslo, den 15. februar 2023

DocuSigned by:

02F0A1A22E79413...
Ola Wessel-Aas
Styrets leder

DocuSigned by:

1990AFF0E84E47E...
Thor Johan Furuholmen
Styremedlem

DocuSigned by:

036C57B52AED48C...
Hans Furuholmen
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: 5CA292CC-3F3A-487C-A24A-723484FA6E8D

Taiga Fund Partners AS

Org.nr. 991 843 051

NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2022

Regnskapsprinsipper

Konsernregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Konsernet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

Omlopsmidler og kortsiktig gjeld

Omlopsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til inntekts- og kostnadsstrømmen i konsernet. Omlopsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (laveste verdis prinsipp). Unntatt markedsbaserte finansielle instrumenter, som vurderes til markedsverdi ihht regnskapslovens § 5-8.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaten etter kursnotering på den siste dagen i regnskapsåret.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning til å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatter som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 % / 25 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig fremforbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Kontantstrømanalyse

Kontantstrømanalysen er satt opp etter den indirekte metoden.

Note 1 - Inntekter

Konsernets inntekter kommer fra forvaltning av fond hjemmehørende i Irland.

Spesifikasjon av salg fordelt på virksomhetsområder	2022	2021
Forvaltning av alternative investeringsfond (Taiga Fund)	36 206 590	73 531 558
Andre driftsinntekter	0	0
Totalt	36 206 590	73 531 558

Konsernet har ikke hatt tap på fordringer i regnskapsåret og har ingen avsetning til tap på krav balansedagen.

Note 2 - Store enkelttransaksjoner

Selskapet har ikke hatt store enkelttransaksjoner i 2022.



DocuSign Envelope ID: 5CA292CC-3F3A-487C-A24A-723484FA6E8D

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, ytelser til ledende personer

Konsernet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	9 849 429	16 061 739
Arbeidsgiveravgift	2 010 171	3 191 005
Pensjonskostnader	555 643	533 795
Andre lønnsrelaterte ytelser	558 209	457 332
Totalt	12 973 452	20 243 871

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder i datterselskap	3 160 170	5 219 413
Styremedlemmer i datterselskap	184 327	178 957

Årets andel av pensjonskostnad for daglig leder i datterselskap utgjør kr 93 840,-.

Revisjonshonorar, som består av (alle tall inkl. mva):

Revisjon	176 250	250 353
Attestasjonsoppgaver	41 250	37 500
Annen bistand revisor	22 500	20 897
Samlet honorar til revisor	240 000	308 750

Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelse til fordel for styret. Ingen ansatte eller tillitsvalgte har rettigheter til å kjøpe aksjer i selskapet.

Konsernet har avtale om obligatorisk tjenestepensjon i Gjensidige Forsikring.

Det påhviler ingen forpliktelser til å gi styreleder særskilt sluttvederlag.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftslosore, inventar o.l.	Kunst
Anskaffelseskost pr. 01.01.2022	921 028	82 330
Tilgang	-	-
Avgang	-	-
Anskaffelseskost pr. 31.12.2022	921 028	82 330
Akk. avskr. Pr. 31.12.2022	714 936	-
Årets avskrivning	103 568	-
Balanseført verdi pr 31.12.2022	206 092	82 330
Prosentstøt for ord. avskrivning	20-33	
Avskrivningsplan	Linear	Avskrives ikke



DocuSign Envelope ID: 5CA292CC-3F3A-487C-A24A-723484FA6E8D

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Resultat før skatt	17 260 240	47 420 217
Permanente forskjeller	377 146	1 689 810
Endring midlertidige forskjeller	38 519	11 657
Benyttet underskudd til framføring	-	-
Årets skattegrunnlag	17 675 905	49 121 684
Spesifikasjon av årets skattekostnad		
Beregnet skatt av årets resultat	4 415 104	12 232 594
Sum betalbar skatt	4 415 104	12 232 594
Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	683	-217 414
Ordinær skattekostnad	4 415 787	12 015 180
Skattesats i inntektsåret	22% / 25%	22% / 25%
Betalbar skatt i balansen består av		
Sum betalbar skatt	4 415 104	12 232 594
Betalbar skatt i balansen	4 415 104	12 232 594
Utsatt skatt/utsatt skattefordel		
Driftsmidler	44 826	83 345
Inntektsført avsatt utbytte	234 375	187 500
Underskudd til framføring	-	-
Grunnlag utsatt skatt	279 201	270 845
Utsatt skatt/utsatt skattefordel	62 769	62 086

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Minoritetsinteresse	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	1 000 000	190 000	6 469 159	-4 222 100	11 881 259
Årets resultat			7 981 797	4 862 656	12 844 453
Utbytte til minoritet				-4 687 500	-4 687 500
Avsatt utbytte			-7 800 000		-7 800 000
Pr. 31.12.2022	1 000 000	190 000	6 650 956	-4 397 256	12 238 212

	2022	2021
Foretakets kapitalkrav	36 507 452	73 668 699
Inntekter (ink. Renter)	-17 260 240	-47 420 217
Positivt resultat	-4 168 500	-11 790 900
Variabel godtgjørelse	15 078 712	14 457 582
Fjorårets faste kostnader		

Kapitalkrav (25 % av fjorårets faste kostnader) 3 769 678 3 614 396

Ansvarlig kapital

Aksjekapital	1 000 000	1 000 000
Overkurs	190 000	190 000
Opplyent egenkapital	11 048 212	10 691 258
Utsatt skattefordel	-	-
Ansvarlig kapital	12 238 212	11 881 258

Kapitaldekningsprosent

Foretakets kapitaldekningsprosent 25,97 % 26,30 %

Det er ikke forskjeller på ren kjernekapital og bokført egenkapital



DocuSign Envelope ID: 5CA292CC-3F3A-487C-A24A-723484FA6E8D

Note 7 - Kortsiktige fordringer og gjeld

Restlopetid:	Inntil 1 Mnd	1-3 Mnd	3-12 Mnd
Fordringer			
Kundefordringer	9 128 735	-	-
Andre fordringer	29 133	350 093	130 950
Sum fordringer	9 157 868	350 093	130 950
Gjeld			
Leverandørgjeld	380 878	-	-
Betalbar skatt	-	-	4 415 104
Utbytte	-	12 387 500	-
Skyldige offentlige avgifter	2 921 597	40 816	94 477
Annen gjeld	153 606	46 166	703 553
Sum gjeld	3 456 081	12 474 482	5 213 134

Note 8 - Investering i aksjefond

	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
Taiga Fund	39 879	39 879
Sum investering i aksjefond	39 879	39 879

Note 9 - Bankinnskudd og valuta

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 1 986 315,- (skattetrekk).

Konsernet har videre en driftskonto i valuta (Euro). Tilknyttet denne loper konsernet normal valutarisiko. Konsernet har ingen rentebærende finansielle instrumenter utover bankinnskudd. Konsernet har ingen klientmidler.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet har 10 000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 1 000 000. Konsernet har kun en aksjeklasse, ordinære aksjer.

Aksjonærene i Taiga Fund Partners AS pr 31.12.2022 var:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
OWA AS	4 500
Skorpetind Holding AS	2 600
Vidsjå AS	1 200
Størstein AS	800
Garp AS	700
Newport Pagnell AS	200
Sum	10 000

OWA AS eies av styreleder Ola Wessel-Aas, Vidsjå AS kontrolleres av styremedlem Thor Johan Furuholmen og Størstein AS kontrolleres av styremedlem Hans Furuholmen.



DocuSign Envelope ID: 5CA292CC-3F3A-487C-A24A-723484FA6E8D

Taiga Fund Partners AS - konsern

Kontantstrømoppstilling

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		17 260 241	47 420 217
- Periodens betalte skatt		-12 232 594	-21 200 322
+ Ordinære avskrivninger		103 568	103 568
+/- Endring i kundefordringer		21 310 383	53 140 811
+/- Endring i leverandorgjeld		31 881	-204 843
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter		-9 202 595	-9 261 874
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		17 270 884	69 997 556
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbetalinger av utbytte		-34 825 000	-61 750 000
+ Innbetaling fra minoritet		0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-34 825 000	-61 750 000
Netto endring i kontanter mv		-17 554 116	8 247 556
+ Beholdning av kontanter 01.01.		41 131 582	32 884 026
Kontantbeholdning 31.12.		23 577 466	41 131 582
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		21 591 151	40 805 331
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.		1 986 315	326 251
Beholdning av kontanter mv 31.12.		23 577 466	41 131 582

Kontantstrømoppstilling for Taiga Fund Management AS

Organisasjonsnr. 991872175