



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 090 186
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NO FAMILY HOLDING AS
Forretningsadresse: Inngang D7
Myrens verksted 1A
0473 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2022 - 31.08.2023

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: Nils Peter Gotthardsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2024

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, 04.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	665 697	405 176
Sum kostnader		665 697	405 176
Driftsresultat		-665 697	-405 176
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		200 976	10 414
Annen finansinntekt	9	2 057 146	25 024 077
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		12 589 229	
Sum finansinntekter		14 847 351	25 034 491
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			12 589 229
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 339 460	651 176
Annen rentekostnad	8	2 678 737	726 625
Annen finanskostnad	9	14 345 360	
Sum finanskostnader		18 363 557	13 967 030
Netto finans		-3 516 206	11 067 461
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 181 903	10 662 285
Skattekostnad på resultat	4		225 619
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 181 903	10 436 666
Årsresultat		-4 181 903	10 436 666
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 181 903	10 436 666
Totalresultat		-4 181 903	10 436 666
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-4 181 903	10 436 666
Sum overføringer og disponeringer		-4 181 903	10 436 666



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	108 803 364	93 217 789
Investeringer i aksjer og andeler	8	729 921 644	550 544 930
Andre langsiktige fordringer	4		
Sum finansielle anleggsmidler		838 725 008	643 762 719
Sum anleggsmidler		838 725 008	643 762 719
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	11 303 600	9 394 000
Sum fordringer		11 303 600	9 394 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8		
Markedsbaserte obligasjoner	8		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	13 999 234	11 842 106
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 999 234	11 842 106
Sum omløpsmidler		25 302 834	21 236 106
SUM EIENDELER		864 027 842	664 998 824

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	3	286 710	286 710
Overkurs	3	577 106 406	591 789 041
Sum innskutt egenkapital		577 393 116	592 075 751
Sum egenkapital		577 393 116	592 075 751
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 454	66 431
Betalbar skatt			225 619
Kortsiktig konserngjeld	6	74 177 167	42 354 300
Annen kortsiktig gjeld		96 730	29 143
Kortsiktig gjeld kredittinstitusjon	6	212 346 376	30 247 582
Sum kortsiktig gjeld		286 634 726	72 923 074
Sum gjeld		286 634 726	72 923 074
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		864 027 842	664 998 824



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 315750

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 090 186
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NO FAMILY HOLDING AS
Forretningsadresse: Inngang D7
Myrens verksted 1A
0473 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2022 - 31.08.2023

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: Nils Peter Gotthardsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2024

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, 05.03.2024

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: 994 090 186
NO FAMILY HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	665 697	405 176
Sum kostnader		665 697	405 176
Driftsresultat		-665 697	-405 176
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		200 976	10 414
Annen finansinntekt	9	2 057 146	25 024 077
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		12 589 229	
Sum finansinntekter		14 847 351	25 034 491
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			12 589 229
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 339 460	651 176
Annen rentekostnad	8	2 678 737	726 625
Annen finanskostnad	9	14 345 360	
Sum finanskostnader		18 363 557	13 967 030
Netto finans		-3 516 206	11 067 461
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 181 903	10 662 285
Skattekostnad på resultat	4		225 619
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 181 903	10 436 666
Årsresultat		-4 181 903	10 436 666
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 181 903	10 436 666
Totalresultat		-4 181 903	10 436 666
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-4 181 903	10 436 666
Sum overføringer og disponeringer		-4 181 903	10 436 666



Organisasjonsnr: 994 090 186
NO FAMILY HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5	108 803 364	93 217 789
Investeringer i aksjer og andeler	8	729 921 644	550 544 930
Andre langsiktige fordringer	4		
Sum finansielle anleggsmidler		838 725 008	643 762 719
Sum anleggsmidler		838 725 008	643 762 719

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	6	11 303 600	9 394 000
Sum fordringer		11 303 600	9 394 000

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	8		
Markedsbaserte obligasjoner	8		

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	13 999 234	11 842 106
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 999 234	11 842 106

Sum omløpsmidler **25 302 834** **21 236 106**

SUM EIENDELER **864 027 842** **664 998 824**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3	286 710	286 710
Overkurs	3	577 106 406	591 789 041
Sum innskutt egenkapital		577 393 116	592 075 751

Sum egenkapital **577 393 116** **592 075 751**



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 454	66 431
Betalbar skatt			225 619
Kortsiktig konserngjeld	6	74 177 167	42 354 300
Annen kortsiktig gjeld		96 730	29 143
Kortsiktig gjeld kredittinstitusjon	6	212 346 376	30 247 582
Sum kortsiktig gjeld		286 634 726	72 923 074
Sum gjeld		286 634 726	72 923 074
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		864 027 842	664 998 824



Organisasjonsnr: 994 090 186
NO FAMILY HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



No Family Holding AS

Årsregnskap 01.09.22 - 31.08.23



Penneo Dokumenttjeneste, DFKK6-JTCNT-117187HV-5M1H67-QM7D6-W5V7A



No Family Holding AS Årsregnskap 01.09.22 - 31.08.23

Årsberetning

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet var i regnskapsåret investeringer i verdipapirer. Selskapets kontorer er i Oslo og driften i selskapet har i perioden løpt tilfredsstillende.

Analyse av årsregnskapet og sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Selskapet ble opprettet i mai 2009 og har avvikende regnskapsår. Inneværende regnskapsår går fra 1.9.2022 til 31.8.2023. Selskapets resultat viser et underskudd på kr 4 181 903 mot et overskudd på kr 10 436 666 i fjor.

Selskapets egenkapital er pr. 31.08.2023 på kr 577 393 116 mot kr 592 075 751 per 31.08.2022.

Det er styrets oppfatning at dette gir en rettvise oversikt over utvikling og resultat av virksomheten og av dens stilling.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Det er etter regnskapsårets utløp ikke inntruffet forhold som har vesentlig betydning for selskapets stilling eller drift.

Forskning og utvikling

Selskapet har ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret. Styret består av en kvinne og tre menn.

Ytre miljø

Selskapet forurenser ikke det ytre miljø mer enn tilsvarende bedrifter i samme bransje.

Resultatdisponering

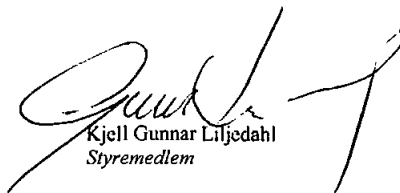
Styret foreslår å disponere årsresultat som følger:

Overført/dekket av egenkapital	kr	-4 181 903
Avsatt utbytte	kr	-
Utbetalt tilleggsutbytte	kr	-
Sum anvendelse	kr	-4 181 903

Oslo, 23. februar 2024

Nils Peter Gotthardsson
Styrets leder / administrerende direktør

Barbro Fredriksson Liljedahl
Styremedlem



Kjell Gunnar Liljedahl
Styremedlem

Jørgen Ganer
Styremedlem

A
Dokumentnr: DFKG-JTCNT 11181111511467 QWZD6



No Family Holding AS Årsregnskap 01.09.22 - 31.08.23

Resultatregnskap	Note	01.09 - 31.08	
		2022/23	2021/22
Driftskostnader			
Andre driftskostnader	2	665 697	405 176
Driftsresultat		-665 697	-405 176
Renteinntekter		200 976	10 414
Annen finansinntekt	9	14 646 375	25 024 077
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-1 339 460	-651 176
Annen rentekostnad	8	-2 678 737	-726 625
Annen finanskostnad	9	-14 345 360	-12 589 229
Resultat før skattekostnad		-4 181 903	10 662 285
Skattekostnad	4	-	225 619
Årsresultat		-4 181 903	10 436 666
Anvendelse av årsresultatet			
Overført/dekket av egenkapital	3	-4 181 903	10 436 666
Avsatt utbytte	3	-	-
Utbetalt tilleggsutbytte		-	-
Sum anvendelse		-4 181 903	10 436 666

Perinco Dokumentnummer: DFKK6-JTCNT-WVBHV-SMH57-QN7D6-W517A



No Family Holding AS Årsregnskap 01.09.22 - 31.08.23

Balanse

	Note	31.08.2023	31.08.2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	108 803 364	93 217 789
Investering i aksjer og andeler	8	729 921 644	550 544 930
Sum finansielle anleggsmidler		838 725 008	643 762 719
Sum anleggsmidler		838 725 008	643 762 719
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	6	11 303 600	9 394 000
Sum fordringer		11 303 600	9 394 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	13 999 234	11 842 106
Sum omløpsmidler		25 302 834	21 236 106
Sum eiendeler		864 027 842	664 998 824

TA

Dokumentnr: DFKR-JTCWF-11/18-11/18-510167-QN/DO

P.1



No Family Holding AS
Årsregnskap 01.09.22 - 31.08.23

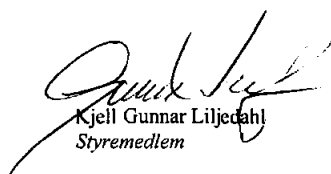
Balanse

	Note	31.08.2023	31.08.2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	286 710	286 710
Overkurs	3	570 855 131	581 355 863
Sum innskutt egenkapital		571 141 841	581 642 573
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	6 251 275	10 433 178
Sum opptjent egenkapital		6 251 275	10 433 178
Sum egenkapital		577 393 116	592 075 751
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	6	74 177 167	42 354 300
Gjeld til kredittinstitusjon	8	212 346 376	30 247 582
Leverandørgjeld		14 454	66 431
Betalbar skatt	4	-	225 619
Avsatt utbytte		-	-
Annen kortsiktig gjeld		96 730	29 143
Sum kortsiktig gjeld		286 634 726	72 923 074
Sum gjeld		286 634 726	72 923 074
Sum egenkapital og gjeld		864 027 842	664 998 824

Oslo, 23. februar 2024

Nils Peter Gotthardsson
Styrets leder / administrerende direktør

Barbro Fredriksson Liljedahl
Styremedlem


Kjell Gunnar Liljedahl
Styremedlem

Jørgen Ganer
Styremedlem

Penneo Dokumentstøtte: DFKK6-JTCNT-W1818114-5M1/07-QA7D6-MSV7A

2



No Family Holding AS Årsregnskap 01.09.22 - 31.08.23

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet som er utarbeidet av selskapets styre og ledelse, må leses i sammenheng med årsberetning og revisjonsberetningen.

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømpoppstilling og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk gjeldende pr. 31. august 2023. Årsregnskapet gir et rettviseende bilde av eiendeler og gjeld, finansiell stilling og resultat. For å gjøre årsregnskapet lettere å lese, er det redigert slik at regnskapsoppstillingene er sammendratt i formen. Den nødvendige spesifiseringen er gjort i notene.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler.

Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter

Finansielle instrumenter

Finansielle instrumenter, herunder aksjer og obligasjoner som er klassifisert som omløpsmidler, inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg, omsettes på børs eller tilsvarende regulert marked og har god eierspredning og likviditet er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Andre investeringer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret korrigert for feil i tidligere års beregninger.

Gjeld og fordring i utenlandsk valuta

Gjeld og fordring i utenlandsk valuta er bokført til balansedagens kurs. Transaksjoner i resultatregnskapet blir ført til den enhver tid gjeldende valutakurs.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontantstrømmen fra investerings- og finansieringsaktiviteter vises brutto, mens det for driften vises en avstemming mellom regnskapsmessig resultat og kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter. Investeringer i verdipapirer er ikke inkludert under kontantekvivalenter. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter etter dette kontanter og bankinnskudd.

Formo Dokumentnr: DFK06-JF-GH-1118/HH-5446/QM/DK-L/STH



No Family Holding AS Årsregnskap 01.09.22 - 31.08.23

Noter

Note 2 Lønnskostnader / Antall årsverk / Godtgjørelser / Pensjoner

Selskapet har ingen ansatte. Selskapets daglige leder er ansatt i et annet selskapet i konsernet og lønnes hvor han er ansatt. Det er ikke avtalt et særskilt vederlag ved opphør av ansettelsesforholdet for daglig leder. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i regnskapsåret. Det er ikke gitt lån eller sikkerhetstillegg til daglig leder, styreformann eller nærstående parter.

Revisor

Fakturert honorar i regnskapsåret fra selskapets revisor utgjør og fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	81 380
Andre attestasjonstjenester	15 625
Sum	97 005

Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon ettersom det ikke er ansatte i selskapet.

Note 3 Egenkapital og aksjonærinformasjon

Egenkapital:

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Sum egenkapital pr. 01.09	286 710	581 355 863	10 433 178	592 075 751
Årets endring i egenkapital:				
Kapitalforhøyelse	-	-	-	-
Årets resultat			-4 181 903	-4 181 903
Utbytte		-10 500 732		-10 500 732
Avsatt utbytte				-
Sum egenkapital pr.	286 710	570 855 131	6 251 275	577 393 116

Selskapet konsolideres og inngår i Family Holding AB-konsernet. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til Family Holding AB, Esplanaden 23. 852 36 Sundsvall, Sverige.

Eierstruktur:

	Ant. aksjer	Pålydende	Eierandel	Stemmeandel
Family Holding AB	28 669	10	99,99 %	99,99 %
No Am Holding AS	2	10	0,01 %	0,01 %
Sum	28 671		100,0 %	100,0 %

Alle aksjer har like rettigheter

No Family Holding AS
Årsregnskap 01.09.22 - 31.08.23

Noter

Note 4 Skatt

	31.08.2023	31.08.2022
Betalbar skatt fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-4 181 903	10 662 285
Permanente forskjeller	-12 589 229	-5 385 189
Ikke fradragsberettigede renter	3 817 221	1 025 540
Endring midlertidige forskjeller	-	-
Grunnlag betalbar skatt	-12 953 911	6 302 636
Anvendelse(-)/underskudd(+) av fremførbart underskudd	12 953 911	-5 277 096
Grunnlag betalbar skatt	-	1 025 540
Betalbar skatt	-	225 619
Betalbar skatt på årets resultat	-	225 619
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	-	225 619
Brutto endring utsatt skatt	-	-
Kildeskatt betalt i utlandet	-	-
Tilbakebetalt kildeskatt utbetalt i utlandet	-	-
Årets totale skattekostnad	-	225 619
	31.08.2023	31.08.2022
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	-	225 619
Sum betalbar skatt	-	225 619
	31.08.2023	31.08.2022
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skattefordel:		
Ikke fradragsberettigede renter	-28 199 172	-24 381 951
Underskudd til fremføring	-193 856 324	-180 902 413
Grunnlag utsatt skatt / utsatt skattefordel	-222 055 496	-205 284 364
Utsatt skatt/ skattefordel	-48 852 209	-45 162 560
Utsatt skattefordel som ikke er balanseført	48 852 209	45 162 560
Utsatt skatt / utsatt skattefordel i balansen	-	-
Sammenheng mellom skattekostnad og skatt beregnet som gjennomsnittelig nominell skattesats på resultat før skatt:		
Avstemming av effektiv skattesats:	2022/23	2021/22
Skatt på resultat før skatt 22%	-920 019	2 345 703
Effekt av permanente forskjeller	-2 769 630	-1 184 742
Effekt av ikke fradragsberettigede rentekostnader	839 789	225 619
Skatt betalt i utlandet	-	-
Effekt av ikke balanseført skatte- og rentefordel	2 849 860	-1 160 961
Effekt av endring skatteprosent	-	-
Skattekostnad	-	225 619

Purreno Datumsregnskaper, DF/KKS, JFCNT, K:15-HV-SM/H6, QNTD6, NS/TA



No Family Holding AS
Årsregnskap 01.09.22 - 31.08.23

Noter

Note 9 Annen finansinntekt og finanskostnad

Annen finansinntekt består av

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Utbytte/konsernbidrag	-	18 510 800
Valutagevinst omløpsmidler	2 057 146	6 513 277
Reversering av nedskrivning	12 589 229	-
Sum	14 646 375	25 024 077

Annen finanskostnad består av

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Valutajusteringer omløpsmidler	14 345 360	-
Nedskrivning investeringer	-	12 589 229
Sum	14 345 360	12 589 229

Perneo Dokumentnøkkel: DFKK6-JTCVT-WY8HW-SMHO7-QN7D6-W5VTA



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"TM - 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"

Nils Peter Gotthardsson

Underskriver

Serienummer: 19600630xxxx

IP: 83.68.xxx.xxx

2024-02-23 10:51:35 UTC



Jørgen Ganer

Underskriver

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-866268

IP: 178.254.xxx.xxx

2024-02-23 18:12:13 UTC



Kjell Gunnar Liljedahl

Underskriver

Barbro Liljedahl

Underskriver

Serienummer: 19530918xxxx

IP: 176.10.xxx.xxx

2024-02-24 14:26:47 UTC



Dokumentet er signert med Penneo

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>



Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3015 Drammen
Norway

+47 32 26 41 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i No Family Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon med forbehold om resultater og kontantstrømmer

Vi har revidert årsregnskapet for No Family Holding AS som består av balanse per 31. august 2023, resultatregnskap, kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjon med forbehold*, gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjon med forbehold*, et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. august 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Konklusjon om den finansielle stillingen

Etter vår mening er balansen, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjon med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til No Family Holding AS per 31. august 2023 i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon med forbehold

Selskapet har investeringer i Lilja 1 Fund SICAV og Lilja 2 Fund SICAV. Ettersom disse fondene ikke er ferdig revidert ved tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet for No Family Holding AS, har vi ikke mottatt tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for selskapets investeringer i Lilja 1 Fund SICAV og Lilja 2 Fund SICAV. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt justeringer i den bokførte verdien ville vært nødvendig. En eventuell justering av bokført verdi i balansen ville også medført justeringer i resultatregnskapet.

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 modifiserte konklusjon om finansiell stilling og vår konklusjon med forbehold om resultater.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (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. Som beskrevet i avsnittet *Grunnlag for konklusjon med forbehold*, har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 990 211 282

© Deloitte AS



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning
No Family Holding AS

bevis for selskapets investeringer Lilja 1 Fund SICAV og Lilja 2 Fund SICAV knyttet til at disse ikke er ferdig revidert. Vi har følgelig ikke vært i stand til å konkludere på om årsberetningen inneholder vesentlig feilinformasjon.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen, med unntak av den mulige virkningen av forholdet beskrevet i avsnittet over,

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.



Deloitte.

side 3
Uavhengig revisors beretning
No Family Holding AS

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.

Drammen, 27. februar 2024
Deloitte AS

Morten Viholmen
statsautorisert revisor



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."

Morten Viholmen

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5998-4-1010726

IP: 217.173.xxx.xxx

2024-02-27 12:01:54 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: E1EF6-X01EF-U02E3-KBIBW-EUW5L-33WWZ

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>