



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 710 512
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Kanalveien 11
5068 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Christian Johan Mathiassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2024

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, 03.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 195 533	882 364
Sum kostnader		1 195 533	882 364
Driftsresultat		-1 195 533	-882 364
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 244 496	1 675 312
Annen renteinntekt		40 969	33 747
Annen finansinntekt		4 610 658	668 053
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2	12 493 510	
Sum finansinntekter		20 389 633	2 377 112
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2		7 101 202
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	2 500 000	
Annen rentekostnad		258	
Annen finanskostnad		228 459	885 361
Sum finanskostnader		2 728 717	7 986 563
Netto finans		17 660 916	-5 609 451
Ordinært resultat før skattekostnad		16 465 383	-6 491 815
Skattekostnad på resultat	3	459 593	181 697
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 005 790	-6 673 512
Årsresultat		16 005 790	-6 673 512
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 005 790	-6 673 512
Totalresultat		16 005 790	-6 673 512
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital		16 005 790	
Konsernbidrag		-20 000 000	-20 000 000
Avsatt til annen innskutt egenkapital		20 000 000	20 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført fra annen egenkapital			-6 673 512
Sum overføringer og disponeringer		16 005 790	-6 673 512



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 687 528	5 187 528
Investeringer i aksjer og andeler		13 477	13 477
Sum finansielle anleggsmidler		2 701 005	5 201 005
Sum anleggsmidler		2 701 005	5 201 005
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	89 185 717	81 990 192
Sum fordringer		89 185 717	81 990 192
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	112 634 350	75 005 795
Sum investeringer		112 634 350	75 005 795
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		962 157	1 361 468
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		962 157	1 361 468
Sum omløpsmidler		202 782 224	158 357 455
SUM EIENDELER		205 483 229	163 558 460
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		10 400 000	10 400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overkurs		20 600	20 600
Annen innskutt egenkapital		146 142 008	126 142 008
Sum innskutt egenkapital		156 562 608	136 562 608
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		42 794 995	26 789 204
Sum opptjent egenkapital		42 794 995	26 789 204
Sum egenkapital		199 357 603	163 351 813
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 006	24 950
Betalbar skatt	3	6 100 619	181 697
Sum kortsiktig gjeld		6 125 625	206 647
Sum gjeld		6 125 626	206 647
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		205 483 229	163 558 460



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 444471

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 710 512
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Kanalveien 11
5068 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Christian Johan Mathiassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2024

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, 11.06.2024



Organisasjonsnr: 988 710 512
ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 195 533	882 364
Sum kostnader		1 195 533	882 364
Driftsresultat		-1 195 533	-882 364
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 244 496	1 675 312
Annen renteinntekt		40 969	33 747
Annen finansinntekt		4 610 658	668 053
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler 2		12 493 510	
Sum finansinntekter		20 389 633	2 377 112
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler 2			7 101 202
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler 4		2 500 000	
Annen rentekostnad		258	
Annen finanskostnad		228 459	885 361
Sum finanskostnader		2 728 717	7 986 563
Netto finans		17 660 916	-5 609 451
Ordinært resultat før skattekostnad		16 465 383	-6 491 815
Skattekostnad på resultat 3		459 593	181 697
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 005 790	-6 673 512
Årsresultat		16 005 790	-6 673 512
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 005 790	-6 673 512
Totalresultat		16 005 790	-6 673 512
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital		16 005 790	
Konsernbidrag		-20 000 000	-20 000 000
Avsatt til annen innskutt egenkapital		20 000 000	20 000 000
Overført fra annen egenkapital			-6 673 512



Sum overføringer og
disponeringer

16 005 790

-6 673 512



Organisasjonsnr: 988 710 512
ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 687 528	5 187 528
Investeringer i aksjer og andeler		13 477	13 477
Sum finansielle anleggsmidler		2 701 005	5 201 005
Sum anleggsmidler		2 701 005	5 201 005

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	5	89 185 717	81 990 192
Sum fordringer		89 185 717	81 990 192

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	2	112 634 350	75 005 795
Sum investeringer		112 634 350	75 005 795

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		962 157	1 361 468
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		962 157	1 361 468

Sum omløpsmidler		202 782 224	158 357 455
-------------------------	--	--------------------	--------------------

SUM EIENDELER		205 483 229	163 558 460
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		10 400 000	10 400 000
Overkurs		20 600	20 600
Annen innskutt egenkapital		146 142 008	126 142 008
Sum innskutt egenkapital		156 562 608	136 562 608

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	42 794 995	26 789 204
Sum opptjent egenkapital	42 794 995	26 789 204
Sum egenkapital	199 357 603	163 351 813
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	25 006	24 950
Betalbar skatt	6 100 619	181 697
Sum kortsiktig gjeld	6 125 625	206 647
Sum gjeld	6 125 626	206 647
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	205 483 229	163 558 460



Organisasjonsnr: 988 710 512
ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



KPMG AS
Kanalveien 11
P.O. Box 4 Kristianborg
N-5822 Bergen

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Advanced Asset Management AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Advanced Asset Management AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Styrets og daglig leders 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 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.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Pemneo Dokumentnøkkel: 3FKWX-AJ3M0-EZGJU-Q5A56-UN3GY-0P3BJ



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 regnskapet, 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 regnskapsestimatene 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 modifierer 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.

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.

Bergen, 09. mars 2024

KPMG AS

Tom Rasmussen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnøkkel: 3FKWX-AJ3M0-EZGJL-Q5A56-UN3GY-0P3BJ



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."

Tom Rasmussen

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5998-4-1469570

IP: 77.18.xxx.xxx

2024-03-10 10:15:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 3FKWX-AJ3M0-E2GJU-Q5A56-UN3GY-0P3BJ

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>



Årsregnskap

2023

Advanced Asset Management AS

Org.nr. 988 710 512



Resultatregnskap

Advanced Asset Management AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftskostnad		1 195 533	882 364
Sum driftskostnader		1 195 533	882 364
Driftsresultat		-1 195 533	-882 364
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 244 496	1 675 312
Annen renteinntekt		40 969	33 747
Annen finansinntekt		4 610 658	668 053
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2	12 493 510	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	0	7 101 202
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	2 500 000	0
Annen rentekostnad		258	0
Annen finanskostnad		228 459	885 361
Resultat av finansposter		17 660 916	-5 609 451
Resultat før skattekostnad		16 465 383	-6 491 815
Skattekostnad på resultat	3	459 593	181 697
Resultat		16 005 790	-6 673 512
Årets resultat		16 005 790	-6 673 512
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		20 000 000	20 000 000
Avsatt til annen innskutt egenkapital		20 000 000	20 000 000
Overført til annen egenkapital		16 005 790	0
Overført fra annen egenkapital		0	6 673 512
Sum overføringer		16 005 790	-6 673 512



Balanse

Advanced Asset Management AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 687 528	5 187 528
Investeringer i aksjer og andeler		13 477	13 477
Sum finansielle anleggsmidler		2 701 005	5 201 005
Sum anleggsmidler		2 701 005	5 201 005
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	89 185 717	81 990 192
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	2	112 634 350	75 005 795
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		962 157	1 361 468
Sum omløpsmidler		202 782 224	158 357 455
Sum eiendeler		205 483 229	163 558 460

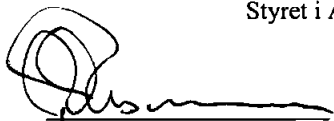


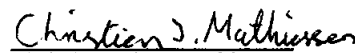
Balanse

Advanced Asset Management AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		10 400 000	10 400 000
Annen innskutt egenkapital		146 142 008	126 142 008
Overkurs		20 600	20 600
Sum innskutt egenkapital		156 562 608	136 562 608
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		42 794 995	26 789 204
Sum opptjent egenkapital		42 794 995	26 789 204
Sum egenkapital		199 357 603	163 351 813
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 006	24 950
Betalbar skatt	3	6 100 619	181 697
Sum kortsiktig gjeld		6 125 625	206 647
Sum gjeld		6 125 626	206 647
Sum gjeld og egenkapital		205 483 229	163 558 460

Bergen, den 8 / 3 - 2024
Styret i Advanced Asset Management AS


Per Gunnar Strømberg Rasmussen
Styreleder


Christian Johan Mathiassen
Styremedlem


Ulla Bygstad Rasmussen
Daglig leder



ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS 2023

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til pålydende.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på opptakstidspunktet.

Aksjer og andeler som vurderes å være kortsiktige poster er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Øvrige poster vurderes til det laveste av historisk kost og virkelig verdi. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene er inntektsført som annen finansinntekt.

Inntektsføring

Gevinst og tap ved salg av aksjer regnskapsføres på salgstidspunktet. Urealisert verdiendring på aksjer og andeler regnskapsføres ved periodeslutt.

Fordringer

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.

Skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, hvilket er i tråd med GRS for små foretak.

Selskapet inngår i konsernet Strømberg Gruppen AS, og benytter de samme regnskapsprinsipper som konsernet. Konsernregnskapet utarbeides og sendes til Regnskapsregisteret av Strømberg Gruppen AS og kan mottas ved henvendelse til konsenspissens forretningsadresse.

Note 2 Markedsbaserte verdipapir

Andeler i verdipapirfond:

	Markedsverdi	Balanseført verdi
Markedsbaserte aksjer Norge	2 071 108	2 071 108
Aksjefond Norge	95 082 158	95 082 158
Diskresjonær forvaltning Norge	15 481 085	15 481 085
	<u>112 634 350</u>	<u>112 634 350</u>

Markedsbaserte verdipapirer er verdsatt til virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observerbar i markedet på balansedagen.

Resultatført netto verdiøkning i perioden er kr 12 493 510



ADVANCED ASSET MANAGEMENT AS 2023

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 Skattekostnad

Skatter kostnadsføres når de påløper. Det vil si at skattekostnader er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Nedenfor er gitt en spesifikkasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets resultat.

	2023	2022
Resultat før skattekostnad	16 465 383	-6 491 815
Permanente forskjeller	-14 376 323	7 317 711
Endring midlertidige forskjeller	-	-
Mottatt konsernbidrag	25 641 026	-
Grunnlag betalbar skatt	27 730 086	825 896
Anvendt fremførbart underskudd	-	-
Grunnlag betalbar skatt etter underskuddsfremføring	27 730 086	825 896
Skatt 22% / 22%	6 100 619	181 697
Skattekostnaden i regnskapet består av:		
Betalbar skatt:	6 100 619	181 697
Endring utsatt skatt	-	-
Skatt på mottatt konsernbidrag	-5 641 026	-
Årets skattekostnad	459 593	181 697
Midlertidige forskjeller		
Sum midlertidige forskjeller	-	-
Utsatt skatt i balansen 22% / 22%	-	-
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 622 384	-1 428 199
Permanente forskjeller	-3 162 791	1 609 896
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	5 641 026	-
Anvendt fremførbart underskudd	-	-
Sum betalbar skatt i balansen	6 100 619	181 697

Note 4 Datterselskaper, tilknyttet selskap mv.

Selskapet har eierandeler i følgende tilknyttede selskaper:

	Forretnings- kontor	Eierandel/ Stemmeandel	Anskaffelses- kostnad	Selskaps- resultat (100%)	Selskapets EK (100%)
Lofotpils AS	Havneterminalen 8300 Svolvær	31,83 %	6 887 528	-558 584	23 605 020

Bokført verdi av investering er nedskrevet med totalt NOK 4 200 000, hvorav NOK 2 500 000 i 2023.

Resultat og egenkapital over er fra 2022 da endelige regnskapstall for 2023 ikke foreligger pr tidspunkt for selskapets regnskapsavgivelse.

Note 5 Konsernmellomværende - Konsernbidrag

	2023	2022
Posten andre fordringer består av fordring på tilknyttet selskap	-	-
Posten andre fordringer består av fordring på konsernselskap	89 185 717	81 990 192