



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 631 475
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NESÅSSETRA HOLDING AS
Forretningsadresse: Søster Mathildes gate 30
1461 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Anders Kjosmoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		318 844	287 256
Sum kostnader	2	318 844	287 256
Driftsresultat		-318 844	-287 256
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 125	981
Annen finansinntekt	3	691 847	1 866 534
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			3 494 634
Sum finansinntekter		695 972	5 362 149
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	1 962 879	
Annen rentekostnad		127 768	43 803
Annen finanskostnad	3		
Sum finanskostnader		2 090 647	43 803
Netto finans		-1 394 674	5 318 346
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 713 518	5 031 089
Skattekostnad på resultat	4	-278 758	29 511
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 434 760	5 001 578
Årsresultat	5	-1 434 760	5 001 578
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 434 760	5 001 578
Totalresultat		-1 434 760	5 001 578
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			5 001 578
Overført fra annen egenkapital		-1 434 760	
Sum overføringer og disponeringer		-1 434 760	5 001 578



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Andre langsiktige fordringer	6		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6		
Sum fordringer	6		
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer	3	13 692 691	15 362 600
Markedsbaserte obligasjoner	3	1 340 630	1 822 727
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	9 510 257	9 774 362
Andre finansielle instrumenter	3		
Sum investeringer	3	24 543 577	26 959 688
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		94 882	27 103
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		94 882	27 103
Sum omløpsmidler		24 638 460	26 986 791
SUM EIENDELER		24 638 460	26 986 791

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	7	218 575	218 575
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		4 371	4 371
Sum innskutt egenkapital		222 946	222 946
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		16 866 779	18 301 540
Sum opptjent egenkapital		16 866 779	18 301 540
Sum egenkapital	5	17 089 725	18 524 486
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		278 758
Sum avsetninger for forpliktelser			278 758
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	278 758
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		7 548 734	8 183 548
Sum kortsiktig gjeld	6	7 548 734	8 183 548
Sum gjeld		7 548 734	8 462 306
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 638 460	26 986 791



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 323882

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 631 475
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NESÅSSETRA HOLDING AS
Forretningsadresse: Søster Mathildes gate 30
1461 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Anders Kjosmoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2023

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 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, 14.03.2023

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: 914 631 475
NESÅSSETRA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		318 844	287 256
Sum kostnader	2	318 844	287 256
Driftsresultat		-318 844	-287 256
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 125	981
Annen finansinntekt	3	691 847	1 866 534
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			3 494 634
Sum finansinntekter		695 972	5 362 149
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	1 962 879	
Annen rentekostnad		127 768	43 803
Annen finanskostnad	3		
Sum finanskostnader		2 090 647	43 803
Netto finans		-1 394 674	5 318 346
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 713 518	5 031 089
Skattekostnad på resultat	4	-278 758	29 511
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 434 760	5 001 578
Årsresultat	5	-1 434 760	5 001 578
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 434 760	5 001 578
Totalresultat		-1 434 760	5 001 578
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			5 001 578
Overført fra annen egenkapital		-1 434 760	
Sum overføringer og disponeringer		-1 434 760	5 001 578



Organisasjonsnr: 914 631 475
NESÅSSETRA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Andre langsiktige fordringer 6

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 6

Sum fordringer 6

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern 3

Markedsbaserte aksjer 3 13 692 691 15 362 600

Markedsbaserte obligasjoner 3 1 340 630 1 822 727

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter 3 9 510 257 9 774 362

Andre finansielle instrumenter 3

Sum investeringer 3 24 543 577 26 959 688

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 94 882 27 103

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 94 882 27 103

Sum omløpsmidler 24 638 460 26 986 791

SUM EIENDELER 24 638 460 26 986 791

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 7 218 575 218 575

Beholdning av egne aksjer 7

Overkurs 4 371 4 371

Sum innskutt egenkapital 222 946 222 946



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		16 866 779	18 301 540
Sum opptjent egenkapital		16 866 779	18 301 540
Sum egenkapital	5	17 089 725	18 524 486
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		278 758
Sum avsetninger for forpliktelseser			278 758
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	278 758
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		7 548 734	8 183 548
Sum kortsiktig gjeld	6	7 548 734	8 183 548
Sum gjeld		7 548 734	8 462 306
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 638 460	26 986 791



Organisasjonsnr: 914 631 475
NESÅSSETRA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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.



Resultatregnskap			
Nesåsetra Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad		318 844	287 256
Sum driftskostnader	2	318 844	287 256
Driftsresultat		-318 844	-287 256
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 125	981
Annen finansinntekt	3	691 847	1 866 534
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	3 494 634
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	1 962 879	0
Annen rentekostnad		127 768	43 803
Resultat av finansposter		-1 394 674	5 318 346
Resultat før skattekostnad		-1 713 518	5 031 089
Skattekostnad på resultat	4	-278 758	29 511
Resultat		-1 434 760	5 001 578
Årsresultat	5	-1 434 760	5 001 578
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	5 001 578
Overført fra annen egenkapital		1 434 760	0
Sum overføringer		-1 434 760	5 001 578
Nesåsetra Holding AS			
			Side 1



Balanse			
Nesåsetra Holding AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	13 692 691	15 362 600
Markedsbaserte obligasjoner	3	1 340 630	1 822 727
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	9 510 257	9 774 362
Sum investeringer	3	24 543 577	26 959 688
Bankinnskudd, kontanter o.l.		94 882	27 103
Sum omløpsmidler		24 638 460	26 986 791
Sum eiendeler		24 638 460	26 986 791



Balanse			
Nesåsetra Holding AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	218 575	218 575
Overkurs		4 371	4 371
Sum innskutt egenkapital		222 946	222 946
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		16 866 779	18 301 540
Sum opptjent egenkapital		16 866 779	18 301 540
Sum egenkapital	5	17 089 725	18 524 486
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	0	278 758
Sum avsetning for forpliktelser		0	278 758
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		7 548 734	8 183 548
Sum kortsiktig gjeld	6	7 548 734	8 183 548
Sum gjeld		7 548 734	8 462 306
Sum egenkapital og gjeld		24 638 460	26 986 791
Lørenskog, 07.03.2023 Styret i Nesåsetra Holding AS			
<hr/> Anders Kjosmoen styreleder			
Nesåsetra Holding AS		Side 3	



NESÅSSETRA HOLDING AS

914 631 475

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk 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.

Note 2 Lønnskostnader

Nesåsetra Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapet er ikke pliktig til å opprette obligatorisk tjenstepensjon, og har ikke opprettet slik ordning.

Note 3 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balansført verdi	Markeds verdi
ANLEGGSMIDLER				
Bright Group Oy		9 762 850		
Sum		9 762 850		
OMLØPSMIDLER				
AKO Long/ Short NOK Note Konv		817 056		1 340 629
Alfred Berg Norge		510 840		578 362
Global Bonds A		870 000		840 963
Global Equities A		1 900 000		1 850 586
Global Equities B NOK		978 424		1 029 452
Global High Yield A		100 000		100 369
Multistrategy Hegde A NOK		4 428 492		5 944 695
Nordea 2 Global Enhanced Small Capi		268 829		273 360
Nordea Global Enhanced Fund Growth		871 062		1 013 989
Nordea Klima og miljø		1 110 674		1 239 217
Nordea Stabile Aksjer Global Etisk		236 739		283 046
NESÅSSETRA HOLDING AS				SIDE 4



NESÅSSETRA HOLDING AS		914 631 475
Nordic Bonds A	1 440 021	1 522 820
Nordic Equities A	1 139 427	1 235 297
Nordic Equities B	698 888	1 142 205
Nordic High Yield	380 000	509 333
Norwegian Bonds Short Duration A	581 461	592 077
Private Equity 2015- 2016 A	235 363	886 572
Private Equity 2020- 2021 A	406 896	511 139
Private Equity 2021 - 2022 A	189 794	186 840
Private Equity 2022 - 2023 A	28 102	28 102
Real Estate 2016 A	659 243	1 286 425
Real Estate 2017 A NOK	741 241	1 040 109
Real Estate 2018 A	355 218	530 278
Real Estate Core +	500 000	577 713
Sum	19 447 771	24 543 578
Sum verdipapirer	29 210 621	24 543 578

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-278 758	29 511
Skattekostnad ordinært resultat	-278 758	29 511
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 713 518	5 031 089
Permanente forskjeller	1 380 450	-5 164 027
Skattepliktig inntekt	-333 069	-132 938
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	717 653	1 926 588	1 208 935
Akkumulert fremførbart underskudd	-992 573	-659 504	333 069
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	274 920	0	-274 920
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	1 267 084	1 267 084
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	278 758	278 758

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



NESÅSSETRA HOLDING AS

914 631 475

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	218 575	4 371	18 301 540	18 524 486
Årets resultat			-1 434 760	-1 434 760
Pr 31.12.2022	218 575	4 371	16 866 779	17 089 725

Note 6 Fordringer og gjeld

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 0.

I annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til aksjonær med kr -7 488 942,-.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I NESÅSSETRA HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	218 575	1,0	218 575
Sum	218 575		218 575

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Anders Kjosmoen	218 575	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Anders Kjosmoen	styreleder	218 575
Totalt antall aksjer		218 575

NESÅSSETRA HOLDING AS

SIDE 6



INSIGNIS

Til generalforsamlingen i NESÅSSETRA HOLDING AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert NESÅSSETRA HOLDING AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr. 1.434.760,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

INSIGNIS AS

Besøksadresse: Sandakerveien 138, 0484 Oslo
Postadresse: Postboks 4618, Nydalen, 0421 Oslo
Org.nr. 917 835 810 MVA, Foretaksregisteret

www.insignis.no



INSIGNIS

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

Oslo, 7. mars 2023
Insignis AS

Erik A. Bell
statsautorisert revisor