



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 887 831  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SARSIA MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Thormøhlens gate 53D  
5006 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: Sveinung Hole  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2024

### 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, 12.06.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	24 562 254	15 452 596
Annen driftsinntekt		70	
<b>Sum inntekter</b>		<b>24 562 324</b>	<b>15 452 596</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2, 3	17 056 919	12 643 161
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	12 306	31 579
Annen driftskostnad	5	3 021 841	2 540 822
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 091 066</b>	<b>15 215 562</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4 471 258</b>	<b>237 034</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		969	8 678
Annen finansinntekt			891 690
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>969</b>	<b>900 368</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		-43 836	43 836
Annen rentekostnad		13 617	15 991
Annen finanskostnad			2 269
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-30 219</b>	<b>62 096</b>
<b>Netto finans</b>		<b>31 188</b>	<b>838 272</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 502 446</b>	<b>1 075 305</b>
Skattekostnad på resultat	6	1 162 600	107 339
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 339 846</b>	<b>967 966</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>3 339 846</b>	<b>967 966</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 339 846</b>	<b>967 966</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 339 846</b>	<b>967 966</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		3 339 846	967 966
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>7</b>	<b>3 339 846</b>	<b>967 966</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6		410
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>410</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			12 306
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4		<b>12 306</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	8	2 479 505	1 934 854
Ansvarlig lån	8		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 479 505</b>	<b>1 934 854</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 479 505</b>	<b>1 947 569</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		3 199 453	3 521 521
Andre kortsiktige fordringer		1 193 766	384 802
Konsernfordringer			60 368
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 393 219</b>	<b>3 966 691</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre aksjer	8	4 662 676	4 476 169
<b>Sum investeringer</b>		<b>4 662 676</b>	<b>4 476 169</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	6 502 067	1 884 111
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 502 067</b>	<b>1 884 111</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 557 962</b>	<b>10 326 971</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>18 037 467</b>	<b>12 274 541</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (345 000 aksjer à kr 1)	10	345 000	235 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs		650 000	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>995 000</b>	<b>235 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		7 577 152	4 237 306
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 577 152</b>	<b>4 237 306</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>8 572 152</b>	<b>4 472 306</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		168 372	209 095
Betalbar skatt	6	1 162 190	88 394
Skyldige offentlige avgifter		1 411 671	1 311 322
Annen kortsiktig gjeld	11	6 723 082	6 193 423
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 465 314</b>	<b>7 802 235</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 465 314</b>	<b>7 802 235</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>18 037 467</b>	<b>12 274 541</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 393920

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 887 831  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SARSIA MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Thormøhlens gate 53D  
5006 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: Sveinung Hole  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2024

#### 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, 29.05.2024

---

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: 989 887 831  
SARSIA MANAGEMENT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	24 562 254	15 452 596
Annen driftsinntekt		70	
<b>Sum inntekter</b>		<b>24 562 324</b>	<b>15 452 596</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2, 3	17 056 919	12 643 161
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	12 306	31 579
Annen driftskostnad	5	3 021 841	2 540 822
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 091 066</b>	<b>15 215 562</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4 471 258</b>	<b>237 034</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		969	8 678
Annen finansinntekt			891 690
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>969</b>	<b>900 368</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		-43 836	43 836
Annen rentekostnad		13 617	15 991
Annen finanskostnad			2 269
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-30 219</b>	<b>62 096</b>
<b>Netto finans</b>		<b>31 188</b>	<b>838 272</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	6	1 162 600	1 075 305
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 339 846</b>	<b>967 966</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>3 339 846</b>	<b>967 966</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 339 846</b>	<b>967 966</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 339 846</b>	<b>967 966</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		3 339 846	967 966
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	7	<b>3 339 846</b>	<b>967 966</b>





Organisasjonsnr: 989 887 831  
SARSIA MANAGEMENT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6		410
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>410</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			12 306
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4		<b>12 306</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	8	2 479 505	1 934 854
Ansvarlig lån	8		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 479 505</b>	<b>1 934 854</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 479 505</b>	<b>1 947 569</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		3 199 453	3 521 521
Andre kortsiktige fordringer		1 193 766	384 802
Konsernfordringer			60 368
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 393 219</b>	<b>3 966 691</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre aksjer	8	4 662 676	4 476 169
<b>Sum investeringer</b>		<b>4 662 676</b>	<b>4 476 169</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	6 502 067	1 884 111
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 502 067</b>	<b>1 884 111</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 557 962</b>	<b>10 326 971</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>18 037 467</b>	<b>12 274 541</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (345 000 aksjer à kr 1)	10	345 000	235 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs		650 000	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>995 000</b>	<b>235 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		7 577 152	4 237 306
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 577 152</b>	<b>4 237 306</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>8 572 152</b>	<b>4 472 306</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		168 372	209 095
Betalbar skatt	6	1 162 190	88 394
Skyldige offentlige avgifter		1 411 671	1 311 322
Annen kortsiktig gjeld	11	6 723 082	6 193 423
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 465 314</b>	<b>7 802 235</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 465 314</b>	<b>7 802 235</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>18 037 467</b>	<b>12 274 541</b>



Organisasjonsnr: 989 887 831  
SARSIA MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
3

Antall årsverk i regnskapsåret  
8.50

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.



# Årsregnskap 2023 Sarsia Management AS

Org.nr.: 989 887 831



## Sarsia Management AS

### Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
1	Salgsinntekt	24 562 254	15 452 596
	Annen driftsinntekt	70	0
	Sum driftsinntekter	<u>24 562 324</u>	<u>15 452 596</u>
2, 3	Lønnskostnad	17 056 919	12 643 161
4	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	12 306	31 579
5	Annen driftskostnad	3 021 841	2 540 822
	Sum driftskostnader	<u>20 091 066</u>	<u>15 215 562</u>
	<b>Driftsresultat</b>	<b><u>4 471 258</u></b>	<b><u>237 034</u></b>
	<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
	Renteinntekt	969	8 678
	Annen finansinntekt	0	891 690
	Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	-43 836	43 836
	Rentekostnad	13 617	15 991
	Annen finanskostnad	0	2 269
	Resultat av finansposter	<u>31 188</u>	<u>838 272</u>
	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b><u>4 502 446</u></b>	<b><u>1 075 305</u></b>
6	<b>Skattekostnad på resultat</b>	<b><u>1 162 600</u></b>	<b><u>107 339</u></b>
7	<b>Arsresultat</b>	<b><u>3 339 846</u></b>	<b><u>967 966</u></b>
	<b>OVERFØRINGER</b>		
	Avsatt til annen egenkapital	3 339 846	967 966
7	Sum overføringer	<u>3 339 846</u>	<u>967 966</u>



**Sarsia Management AS**  
**Balanse pr. 31. desember**

NOTER	EIENDELER	2023	2022
	<b>Anleggsmidler</b>		
	<b>Immaterielle eiendeler</b>		
6	Utsatt skattefordel	0	410
	Sum immaterielle eiendeler	<u>0</u>	<u>410</u>
	<b>Varige driftsmidler</b>		
	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	0	12 306
4	Sum varige driftsmidler	<u>0</u>	<u>12 306</u>
	<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
8	Investeringer i aksjer og andeler	2 479 505	1 934 854
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>2 479 505</u>	<u>1 934 854</u>
	<b>Sum anleggsmidler</b>	<u>2 479 505</u>	<u>1 947 569</u>
	<b>Omløpsmidler</b>		
	<b>Fordringer</b>		
	Kundefordringer	3 199 453	3 521 521
	Fordring på konsernselskaper	0	60 368
	Andre kortsiktige fordringer	1 193 766	384 802
	Sum fordringer	<u>4 393 219</u>	<u>3 966 691</u>
	<b>Investeringer</b>		
8	Andre aksjer	4 662 676	4 476 169
	Sum investeringer	<u>4 662 676</u>	<u>4 476 169</u>
9	<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<u>6 502 067</u>	<u>1 884 111</u>
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<u>15 557 962</u>	<u>10 326 971</u>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<u>18 037 467</u>	<u>12 274 541</u>



**Sarsia Management AS**  
**Balanse pr. 31. desember**

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2023	2022
	<b>Egenkapital</b>		
	<b>Innskutt egenkapital</b>		
10	Aksjekapital (345 000 aksjer à kr 1)	345 000	235 000
	Overkurs	650 000	0
	Sum innskutt egenkapital	<u>995 000</u>	<u>235 000</u>
	<b>Opptjent egenkapital</b>		
	Annen egenkapital	7 577 152	4 237 306
	Sum opptjent egenkapital	<u>7 577 152</u>	<u>4 237 306</u>
7	<b>Sum egenkapital</b>	<b><u>8 572 152</u></b>	<b><u>4 472 306</u></b>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
	Leverandørgjeld	168 372	209 095
6	Betalbar skatt	1 162 190	88 394
	Skyldige offentlige avgifter	1 411 671	1 311 322
11	Annen kortsiktig gjeld	6 723 082	6 193 423
	Sum kortsiktig gjeld	<u>9 465 314</u>	<u>7 802 235</u>
	<b>Sum gjeld</b>	<b><u>9 465 314</u></b>	<b><u>7 802 235</u></b>
	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b><u>18 037 467</u></b>	<b><u>12 274 541</u></b>

Bergen, 23. februar 2024

\_\_\_\_\_  
Jon Trygve Berg  
styrets leder

\_\_\_\_\_  
Øivind Enger  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Farzad Abdi-Dezfuli  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Erlend Petter Skagseth  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Marit Austgulen Wick  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Hilde Holdhus  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Jon-Kåre Hansen  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Henrik Solberg-Johansen  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Sveinung Hole  
daglig leder/styremedlem



## Sarsia Management AS Noter til regnskapet 2023

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapskikk for små foretak i Norge.

### 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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom gjenvinnbart beløp av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### Investeringer i aksjer

Kostmetoden er benyttet for anleggsaksjer. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. For aksjeinvesteringer klassifisert som omløpsmidler er laveste verdis prinsipp lagt til grunn som vurderingsregel. Vurderingen er gjennomført pr. aksje. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

### Fordringer

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

### Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

### Pensjoner

Innskuddsplaner: Selskapet har en innskuddsplan og betaler innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) inntil midler fra innskuddsfondet anvendes til å dekke periodens ordinære innskudd.

### Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

### Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring i korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Nyttiggjørelsen av utsatt skattefordel må være sannsynlig for at den skal balanseføres. Selskapet er omfattet av reglene om finansskatt.



## Sarsia Management AS

### Noter til regnskapet 2023

#### Note 1 Salgsinntekter

Selskapet yter management for fondene Sarsia Seed AS, Sarsia Seed Fond II AS og Sarsia Fond III AS, og mottar et avtalefestet honorar for forvaltningsoppdraget fra hvert av selskapene. Økningen i honorar skyldes at selskapet yter management for Sarsia Fond III AS fra og med 2023.

I 2023 kommer kr 23 998 154 av selskapets salgsinntekter fra forvaltningshonorar fra disse selskapene.

#### Note 2 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Selskapet har inngått en innskuddsbasert OTP ordning innenfor gjeldende skatteregler.

Samlet utgjorde kostnadsført OTP innskudd inklusiv terminpremie i året kr 1 438 479.

#### Note 3 Lønnskostnader og ytelser

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	12 350 775	9 367 887
Arbeidsgiveravgift	2 107 347	1 889 899
Pensjonskostnader	2 033 609	1 001 261
Andre ytelser	565 188	384 114
Sum	17 056 919	12 643 161
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	8,5	7

#### Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	80 247	80 247
= Anskaffelseskost 31.12.23	80 247	80 247
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	80 247	80 247
= Bokført verdi 31.12.23	0	0
Årets ordinære avskrivninger	12 306	12 306
Økonomisk levetid	3 år	



## Sarsia Management AS

### Noter til regnskapet 2023

#### Note 5 Andre driftskostnader

<b>Driftskostnader etter art</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Innleide tjenester	1 586 013	1 371 109
Revisjonshonorar	115 370	81 875
Data, telefoni, porto	465 637	338 975
Reisekostnader	297 007	201 214
Andre driftskostnader	557 814	547 649
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>3 021 841</b>	<b>2 540 822</b>

Økningen i revisjonshonorar skyldes endring i tidspunkt for utsendelse av a konto i 2023 og reflekterer ikke en reell kostnadsøkning for selskapet.

#### Note 6 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 162 190	88 394
Endring i utsatt skattefordel	410	18 945
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>1 162 600</b>	<b>107 339</b>

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 502 446	1 075 305
Permanente forskjeller	147 954	-645 952
Endring i midlertidige forskjeller	-1 639	-75 780
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>4 648 760</b>	<b>353 574</b>

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 162 190	88 394
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>1 162 190</b>	<b>88 394</b>

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	4 502 446	1 075 305
Beregnet skatt av resultat før skatt	1 125 611	268 826
Skatteeffekt av permanente forskjeller	36 988	-161 488
<b>Sum</b>	<b>1 162 600</b>	<b>107 338</b>
Effektiv skattesats	25,8 %	10,0 %

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	0	-1 639	-1 639
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>-1 639</b>	<b>-1 639</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>-1 639</b>	<b>-1 639</b>
<b>Utsatt skatt / skattefordel (25 %)</b>	<b>0</b>	<b>-410</b>	<b>-410</b>

Selskapet er omfattet av finansskatt, og har følgelig nomiell skattesats på 25%.



## Sarsia Management AS

### Noter til regnskapet 2023

#### Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
<b>EK pr. 31.12.2022</b>	<b>235 000</b>	<b>0</b>	<b>4 237 306</b>	<b>4 472 306</b>
<i>Årets endring i EK</i>				
Årets resultat			3 339 846	3 339 846
Kontantemisjon	110 000	650 000		760 000
<b>EK pr. 31.12.2023</b>	<b>345 000</b>	<b>650 000</b>	<b>7 577 152</b>	<b>8 572 152</b>

#### Note 8 Andre finansielle investeringer

##### Anleggsmidler

Aksjer	Balansført verdi
Sarsia Seed AS	102 900
Sarsia Seed Fond II	2 032 954
Sarsia Fond III AS	313 651
Sarsia IV AS	30 000
<b>Sum</b>	<b>2 479 505</b>

Sarsia Management AS har i tillegg kommitert seg til å yte et samlet kapitalinnskudd på kr 3.300.000 i Sarsia Seed Fond II AS. I 2020 har selskapet innbetalt kr 264.000 i innkalt kapital, kr 231.000 i 2021, kr 462.000 i 2022 og kr 462.000 i 2023.

Sarsia Management AS har i tillegg kommitert seg til å yte et samlet kapitalinnskudd på kr 5.513.173 i Sarsia Fond III AS. I 2021 har selskapet innbetalt kr 30.000 i innkalt kapital og i 2023 kr 579.335.

I andre kortsiktige fordringer pr. 31.12.2023 inngår fordring på Sarsia Seed Fond II AS, kr 231.000 og fordring på Sarsia Fond III AS, kr 295.684. Dette er kapitalforhøyelser i fondene som pr. 31.12.2023 ikke er registrert i Foretaksregisteret og derfor presenteres som fordring hos aksjonær og ikke økning av kostpris på aksjene. Kapitalforhøyelsene er registrert i Foretaksregisteret henholdsvis 4.1.2024 og 1.2.2024.

Sarsia Management AS har i 2021 stiftet Sarsia Fond III AS og i 2023 har Sarsia Management stiftet Sarsia IV AS. Det utarbeides ikke konsernregnskap da selskapet følger reglene for små foretak.

I 2022 mottok Sarsia Management AS aksjer i selskapet Soiltech AS som vederlag for salg av aksjer i selskapet Sorbwater Technology AS. Investeringen er klassifisert som omløpsmiddel og bokført verdi er kr 4 662 675. Kortsiktig gjeld til Repsol, som fremgår av note 11, må ses i sammenheng med selskapets investering i Soiltech AS.

#### Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) per 31.12.2023 er på kr 597 063. Beløpet dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2023.



## Sarsia Management AS

### Noter til regnskapet 2023

#### Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sarsia Management AS pr. 31.12.2023 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	100 000	1	100 000
C-aksjer	100 000	1	100 000
E-aksjer	45 000	1	45 000
F-aksjer	100 000	1	100 000
Sum	345 000		345 000

#### Eierstruktur

Navn	Verv	Antall aksjer alle aksjeklasser	Eierandel	Stemmeandel
Svev AS	*)	32 372	9,4 %	11,1 %
Mitosis AS	**)	54 411	15,8 %	11,1 %
Svalbu AS	***)	62 549	18,1 %	11,1 %
GGE Holding AS	****)	41 910	12,1 %	11,1 %
Farlin AS	*****)	37 842	11,0 %	11,1 %
Himmeløy AS	*****)	28 378	8,2 %	11,1 %
Tilde AS	*****)	28 378	8,2 %	11,1 %
MA Wick AS	*****)	35 660	10,3 %	11,1 %
Soljo AS	*****)	23 500	6,8 %	11,1 %
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>345 000</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

\*) Daglig leder pr. 31.12.2023, Sveinung Hole, eier 100 % av aksjene i Svev AS.

\*\*\*) Styremedlem Erlend Petter Skagseth eier 100 % av aksjene i Mitosis AS.

\*\*\*\*) Styreleder Jon Trygve Berg eier 100 % av aksjene i Svalbu AS.

\*\*\*\*\*) Styremedlem Øyvind Enger eier 100 % av aksjene i GGE Holding AS.

\*\*\*\*\*) Styremedlem Farzad Abdi-Dezfuli eier 100 % av aksjene i Farlin AS.

\*\*\*\*\*) Styremedlem Hilde Holdhus eier 99,98 % av aksjene i Himmeløy AS.

\*\*\*\*\*) Styremedlem Jon-Kåre Hansen eier 100 % av aksjene i Tilde AS.

\*\*\*\*\*) Styremedlem Marit Wick eier 100 % av aksjene i MA Wick AS.

\*\*\*\*\*) Styremedlem Henrik Solberg-Johansen eier 100 % av aksjene i Soljo AS.

#### Note 11 Annen kortsiktig gjeld

	2023	2022
Feriepenger	1 073 342	830 563
Påløpt kostnad	2 082 979	938 770
Gjeld til Repsol	3 566 761	3 424 090
Aksjonærlån	0	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld	6 723 082	6 193 423



# Deloitte.

Deloitte AS  
Lars Hilles gate 30  
Postboks 6013 Postterminalen  
NO-5892 Bergen  
Norway

Tel: +47 55 21 81 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Sarsia Management AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sarsia 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.

### 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 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 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

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](http://www.deloitte.no) for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret  
Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning  
Sarsia Management AS

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 revisjons handlinger 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, 23. februar 2024  
Deloitte AS

**Bjørn Lyse Opdal**  
statsautorisert revisor



## Uavhengig revisors beretning for Management AS 2023

Name

OPDAL, BJØRN LYSE

Date

2024-02-28

Identification

 bankID™ OPDAL, BJØRN LYSE



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF  
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))