

 BankID Signing
Anders Sperre
2024-06-20

 BankID Signing
Jørgen Mørkved
2024-06-20

 BankID Signing
Rasmus Chrystie Evrin
2024-06-20

Årsregnskap 2023

Sverd Private Equity AS

Org.nr.: 995 906 554

Utarbeidet av:
VIEW.
PROCURATOR

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Lønnskostnad	1	205 380	205 380
Annen driftskostnad	1	634 142	797 351
Sum driftskostnader		839 522	1 002 731
Driftsresultat		-839 522	-1 002 731
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48 371	36 763
Annen finansinntekt		3 411 743	2 314 871
Sum finansinntekter		3 460 114	2 351 635
Tap ved realisasjon av verdipapirer		0	2
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	1 178 358	144 187
Annen finanskostnad		35 000	0
Sum finanskostnader		1 213 358	144 189
Resultat av finansposter		2 246 756	2 207 446
Resultat før skattekostnad		1 407 234	1 204 714
Resultat		1 407 234	1 204 714
Årsresultat		1 407 234	1 204 714
Disponering av resultat			
Ordinært utbytte		4 285 560	3 571 300
Overført fra annen egenkapital		2 878 326	2 366 586
Sum overføringer		-1 407 234	-1 204 714

Balanse

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i deltakerliknet selskap	2	4 214 158	5 649 269
Investeringer i aksjer og andeler	2	<u>1</u>	<u>1</u>
Sum finansielle anleggsmidler		4 214 159	5 649 270
Sum anleggsmidler		4 214 159	5 649 270
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		<u>155 489</u>	<u>121 146</u>
Sum fordringer		155 489	121 146
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		<u>3 896 186</u>	<u>4 642 594</u>
Sum bankinnskudd o.l.		3 896 186	4 642 594
Sum omløpsmidler		4 051 675	4 763 740
Sum eiendeler		8 265 834	10 413 011

Balanse

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	4 285 560	4 285 560
Sum innskutt egenkapital		4 285 560	4 285 560
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-506 579	2 371 746
Sum opptjent egenkapital		-506 579	2 371 746
Sum egenkapital		3 778 980	6 657 306
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		158 572	131 700
Avsatt utbytte		4 285 560	3 571 300
Annen kortsiktig gjeld		42 722	52 704
Sum kortsiktig gjeld		4 486 854	3 755 704
Sum gjeld		4 486 854	3 755 704
Sum egenkapital og gjeld		8 265 834	10 413 011

20.06.2024

Styret i Sverd Private Equity AS

Jørgen Mørkved
styreleder

Rasmus Evrin
styremedlem

Anders Sperre
styremedlem

Noter

Note Regnskapsprinsipper

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskap og investeringer i tilknyttet selskap

Datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Investeringer

Langsiktige aksjer og andeler i selskaper, hvor eierandelen er mindre enn 20 %, vurderes til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi, dersom denne er lavere enn kostpris.

Mottatt utbytte, utdelinger, gevinster, tap og verdiendringer på investeringer resultatføres under finansposter.

Fordringer

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

Noter

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er kostnadsført styrehonorar i 2023 med NOK 180 000.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2023 utgjør NOK 40 408 inkl. mva.

Note 2 Langsiktige investeringer

Selskapets investeringer fordeler seg som følger:

	Gjenværende kostpris	Balanseført verdi	Uinnkalt kapital
Investering i aksjer og fond	1	1	
Investering i deltakerlignede selskap	5 536 703	4 214 158	550 414
Sum andeler	5 536 704	4 214 159	550 414

Netto resultatført nedskrivning på langsiktige investeringer i 2023 er NOK 1 178 358.

Det er ikke realisert aksjer eller andeler i 2023.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 407 234	1 204 714
Permanente forskjeller	-411 753	-2 022 491
Anvendelse av fremførbart underskudd	-995 481	0
Skattepliktig inntekt	0	-817 776
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:

Noter

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 320 789	-5 316 270	-995 481
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 320 789	5 316 270	995 481
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Selskapet har flere investeringer i selskap med deltakerfastsetting. Alminnelig inntekt, utdelinger og netto gevinster ved salg eller avvikling av disse, forventes å gi svært lav fremtidig skattepliktig inntekt, og følgelig er midlertidige forskjeller knyttet til andeler satt til kr 0. Akkumulert fremførbart underskudd vil uansett dekke fremtidig skattepliktig inntekt fra disse.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	4 285 560	2 371 746	6 657 306
Årets resultat	0	1 407 234	1 407 234
Avsatt utbytte	0	-4 285 560	-4 285 560
Pr. 31.12.2023	4 285 560	-506 579	3 778 981

Note 5 Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapitalen i Sverd Private Equity AS pr. 31.12.2023 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	14 285 199	0,30	4 285 560
Sum	14 285 199		4 285 560

Eierstruktur

	Ordinære aksjer	Sum antall aksjer	Eierandel	Stemme andel
Alle aksjonærer i VPS	14 285 199	14 285 199	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	14 285 199	14 285 199	100,00	100,00

Noter

Note 6 Fortsatt drift

Selskapet har en levetid frem til 15. desember 2024. Generalforsamlingen i Selskapet kan imidlertid med to tredjedels flertall, på hvilket som helst tidspunkt før 15. desember 2024, beslutte både fremskutt og utsatt realisering av investeringer og oppløsning av Selskapet. Generalforsamlingen kan med 2/3 flertall beslutte utsatt realisering av investeringer og oppløsning av selskapet. Selskapets investeringer vil ikke være realisert innen 15. desember 2024, og det bør foreslås for generalforsamling å fatte vedtak om forlengelse av levetiden med ett år til 15. desember 2025.

Pr. 31.12.2023 er selskapet ikke endelig besluttet oppløst.



Til generalforsamlingen i Sverd Private Equity AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sverd Private Equity 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 oppfylder 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Drammen, 20. juni 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Guro Skjeggerud
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PricewaterhouseCoopers AS, Strømsø Torg 9, Postboks 2078 Strømsø, NO-3003 Drammen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap

Revisjonsberetning 2023 - Sverd Private Equity AS

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Skjeggerud, Guro	BANKID_MOBILE	2024-06-24 12:15

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.