



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 057 324
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SYSTEM-INVEST AS
Forretningsadresse: Rundtjernveien 52
0672 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Gunn Irene Sviggum Bruheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 28.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		179 500	
Sum inntekter		179 500	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 437 541	754 429
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	45 500	41 210
Annen driftskostnad	2	829 380	404 815
Sum kostnader		2 312 422	1 200 454
Driftsresultat		-2 132 922	-1 200 454
Finansinntekter og finanskostnader			
Gevinst avgang aksjer i datterselskap	3		
Annen renteinntekt		1 133 657	729 741
Gevinst avgang aksjer		6 438 183	746 064
Sum finansinntekter		7 571 840	1 475 804
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler		250 594	-303 723
Annen rentekostnad		56 383	140
Tap avgang aksjer		1 970 820	576 809
Sum finanskostnader		2 277 797	273 226
Netto finans		5 294 043	1 202 578
Ordinært resultat før skattekostnad	5	3 161 121	2 124
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 161 121	2 124
Årsresultat		3 161 121	2 124
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 161 121	2 124
Totalresultat		3 161 121	2 124
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Ordinært utbytte		5 000 000	21 000 000
Avsatt til / overført fra annen egenkapital		-1 838 879	-20 997 876
Sum overføringer og disponeringer	7	3 161 121	2 124



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	8		547 609
Utsatt skattefordel	5		
Sum immaterielle eiendeler	8		547 609
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8, 9	4 215 062	447 485
Maskiner og anlegg	8	14 000	24 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	122 350	157 850
Sum varige driftsmidler	8	4 351 412	629 335
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		
Investeringer i tilknyttet selskap	3	2 150 000	2 150 000
Investeringer i markedsbaserte verdipapirer	3	73 775 021	90 654 914
Sum finansielle anleggsmidler		75 925 021	92 804 914
Sum anleggsmidler		80 276 433	93 981 858
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Fordring på tilknyttta selskap	6	850 000	
Andre kortsiktige fordringer	6	1 703 663	1 648 690
Sum fordringer		2 553 663	1 648 690
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 105 044	3 744 082
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 105 044	3 744 082
Sum omløpsmidler		7 658 707	5 392 772
SUM EIENDELER	1	87 935 140	99 374 631



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	650 000	650 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		650 000	650 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		74 822 096	76 660 975
Sum opptjent egenkapital		74 822 096	76 660 975
Sum egenkapital	7	75 472 096	77 310 975
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 682 955	
Sum annen langsiktig gjeld		2 682 955	
Sum langsiktig gjeld		2 682 955	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		114 366	64 727
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		101 296	52 729
Utbytte	7	5 000 000	21 000 000
Annen kortsiktig gjeld		4 564 427	946 200
Sum kortsiktig gjeld		9 780 088	22 063 656
Sum gjeld		12 463 044	22 063 656
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1	87 935 140	99 374 631



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 460761

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 057 324
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SYSTEM-INVEST AS
Forretningsadresse: Rundtjernveien 52
0672 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Gunn Irene Sviggum Bruheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 08.07.2021

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: 989 057 324
SYSTEM-INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		179 500	
Sum inntekter		179 500	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 437 541	754 429
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	45 500	41 210
Annen driftskostnad	2	829 380	404 815
Sum kostnader		2 312 422	1 200 454
Driftsresultat		-2 132 922	-1 200 454
Finansinntekter og finanskostnader			
Gevinst avgang aksjer i datterselskap	3		
Annen renteinntekt		1 133 657	729 741
Gevinst avgang aksjer		6 438 183	746 064
Sum finansinntekter		7 571 840	1 475 804
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler		250 594	-303 723
Annen rentekostnad		56 383	140
Tap avgang aksjer		1 970 820	576 809
Sum finanskostnader		2 277 797	273 226
Netto finans		5 294 043	1 202 578
Ordinært resultat før skattekostnad	5	3 161 121	2 124
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 161 121	2 124
Årsresultat		3 161 121	2 124
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 161 121	2 124
Totalresultat		3 161 121	2 124
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 000 000	21 000 000
Avsatt til / overført fra annen egenkapital		-1 838 879	-20 997 876
Sum overføringer og disponeringer	7	3 161 121	2 124





Organisasjonsnr: 989 057 324
SYSTEM-INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	8		547 609
Utsatt skattefordel	5		
Sum immaterielle eiendeler	8		547 609
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8, 9	4 215 062	447 485
Maskiner og anlegg	8	14 000	24 000
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	8	122 350	157 850
Sum varige driftsmidler	8	4 351 412	629 335
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		
Investeringer i tilknyttet selskap	3	2 150 000	2 150 000
Investeringer i markedsbaserte verdipapirer	3	73 775 021	90 654 914
Sum finansielle anleggsmidler		75 925 021	92 804 914
Sum anleggsmidler		80 276 433	93 981 858
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Fordring på tilknytt selskap	6	850 000	
Andre kortsiktige fordringer	6	1 703 663	1 648 690
Sum fordringer		2 553 663	1 648 690
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	5 105 044	3 744 082
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 105 044	3 744 082
Sum omløpsmidler		7 658 707	5 392 772
SUM EIENDELER	1	87 935 140	99 374 631
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	650 000	650 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		650 000	650 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		74 822 096	76 660 975
Sum opptjent egenkapital		74 822 096	76 660 975
Sum egenkapital	7	75 472 096	77 310 975
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	2 682 955	
Sum annen langsiktig gjeld		2 682 955	
Sum langsiktig gjeld		2 682 955	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		114 366	64 727
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		101 296	52 729
Utbytte	7	5 000 000	21 000 000
Annen kortsiktig gjeld		4 564 427	946 200
Sum kortsiktig gjeld		9 780 088	22 063 656
Sum gjeld		12 463 044	22 063 656
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1	87 935 140	99 374 631



Organisasjonsnr: 989 057 324
SYSTEM-INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	6500.00	100.00	650000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Bernt Walther Bertelsen	6500.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	6500.00	100.00%	

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	611200.00		

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Unicorn Solutions AS	47.80%	47.80%	3322135.00	-1050534.00
TroBer Eiendom AS	50.00%	50.00%	2488000.00	-1.00
We Are Bold AS	34.00%	34.00%	471364.00	-73620.00



Årsrekneskap 2020 System-Invest AS

Resultatrekneskap
Balanse
Notar til rekneskapen

Org.nr.: 989 057 324



Resultatregnskap

System-Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		179 500	0
Sum driftsinntekter		179 500	0
Lønnskostnad	2	1 437 541	754 429
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	45 500	41 210
Annen driftskostnad	2	829 380	404 815
Sum driftskostnader		2 312 422	1 200 454
Driftsresultat		-2 132 922	-1 200 454
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 133 657	729 741
Gevinst avgang aksjer		6 438 183	746 064
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler		250 594	-303 723
Annen rentekostnad		56 383	140
Tap avgang aksjer		1 970 820	576 809
Resultat av finansposter		5 294 043	1 202 578
Ordinært resultat før skattekostnad	5	3 161 121	2 124
Ordinært resultat		3 161 121	2 124
Årsresultat		3 161 121	2 124
Overføringer			
Avsatt til utbytte		5 000 000	21 000 000
Avsatt til / overført fra annen egenkapital		-1 838 879	-20 997 876
Sum overføringer	7	3 161 121	2 124



Balanse

System-Invest AS

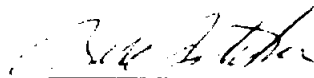
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Forskning og utvikling	8	0	547 609
Sum immaterielle eiendeler	8	0	547 609
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8, 9	4 215 062	447 485
Maskiner og anlegg	8	14 000	24 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	122 350	157 850
Sum varige driftsmidler	8	4 351 412	629 335
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	2 150 000	2 150 000
Investeringer i markedsbaserte verdipapirer	3	73 775 021	90 654 914
Sum finansielle anleggsmidler		75 925 021	92 804 914
Sum anleggsmidler		80 276 433	93 981 858
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordring på tilknyttta selskap	6	850 000	0
Andre kortsiktige fordringer	6	1 703 663	1 648 690
Sum fordringer		2 553 663	1 648 690
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 105 044	3 744 082
Sum omløpsmidler		7 658 707	5 392 772
Sum eiendeler	1	87 935 140	99 374 631



Balanse
System-Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	650 000	650 000
Sum innskutt egenkapital		650 000	650 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		74 822 096	76 660 976
Sum opptjent egenkapital		74 822 096	76 660 976
Sum egenkapital	7	76 472 096	77 310 976
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 682 955	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 682 955	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		114 366	64 727
Skyldig offentlige avgifter		101 296	52 729
Utbytte	7	5 000 000	21 000 000
Annen kortsiktig gjeld		4 564 427	946 200
Sum kortsiktig gjeld		9 780 088	22 063 656
Sum gjeld		12 463 044	22 063 656
Sum egenkapital og gjeld	1	87 935 140	99 374 631

Oslo, 18. juni 2021
Styret i System-Invest AS


Børn Waither Bertelsen
styreleder



Note 1 Rekneskapsprinsipp

Årsrekneskapen er sett opp i samsvar med rekneskapslova av 1998 og god rekneskapsskikk for små føretak i Norge.

Inntekter

Ved tenestesalg rekneskapsførast inntekta når den er opptent, altså når krav på vederlaget oppstår. Dette skjer når tenesta ytast, i takt med at arbeidet utførast. Inntektene rekneskapsførast med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Hovudregel for vurdering og klassifisering av eigendelar og gjeld

Eigendelar bestemt til varig eige eller bruk er klassifisert som anleggsmidlar. Andre eigendelar er klassifisert som omløpsmidlar. Fordringar som skal tilbakebetalast innan eitt år er klassifisert som omløpsmidlar. Ved klassifisering og langsiktig gjeld er analoge kriteria lagt til grunn. Anleggsmidlar blir vurdert til anskaffelseskost, men blir nedskrive til verkeleg verdi når verdifallet forventast ikkje å vera forbigåande. Anleggsmidlar med avgrensa økonomisk levetid blir avskrive planmessig. Langsiktig gjeld blir balanseført til nominelt motteke beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidlar vurderast til lågaste av anskaffelseskost og verkeleg verdi. Kortsiktig gjeld blir balanseført til nominelt motteke beløp på etableringstidspunkt.

Investering i aksjar

Investeringar i aksjar vurderast etter kostmetoden. Investeringane blir nedskrive til verkeleg verdi dersom verdifallet ikkje er forbigåande og det må ansjåast som nødvendig etter god rekneskapsskikk. Motteke utbytte og evt. konsernbidrag er inntektsført som anna finansinntekt.

Varige driftsmidlar

Varige driftsmidlar blir avskrive over forventa økonomisk levetid. Avskrivningane er som hovudregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringar

Kundefordringar og andre fordringar blir oppført til pålydande etter frådrag for avsetning til forventa tap. Avsetning til tap blir gjort på grunnlag av ein individuell vurdering av dei enkelte fordringane. I tillegg blir det for øvrige kundefordringar ein uspesifisert avsetning for å dekkja antatt tap.

Bankinnskott, kontantar og liknande

Bankinnskott, kontantar o.l. inkluderar kontantar, bankinnskott og andre betalingsmidlar med forfallsdato som er kortare enn tre månader frå anskaffing.

Skatt

Skattekostnaden i resultatet omfattar både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er berekna med 22 % på grunnlag av dei midlertidige forskjellar som eksisterer mellom rekneskapsmessige og skattemessige verdiar, samt likningsmessig underskot til framføring ved utgangen av rekneskapsåret.



Note 2 Tal tilsette, godtgjeringar, lån til tilsette m.m.

Selskapet har i 2020 sysselsett 2 årsverk.

Pensjonsforpliktingar

Selskapet er pliktig til å ha tenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har pr. 31.12.2020 ikkje etablert ein slik ordning.

Ytingar til leiande personar	Dagleg leiar	Styret
Løn	611 200	0
Pensjonskostnader	0	0
Anna godtgjering	0	0
Sum	611 200	0

Det er ikkje gjeve lån eller stilt sikkerheit til fordel for dagleg leiar, tilsette, styremedlemmar eller andre nærstående.

Honorar til revisor:	2020
Lovpålagt revisjon	20 000
Andre tenester	31 438

Beløpa er inklusive mva.

Lønnskostnader

	2020	2019
Lønnskostnader	1 267 300	661 200
Sosiale kostnader	170 241	93 229
Sum lønnskostnader	1 437 541	754 429

Note 3 Investeringar

Aksjar

	Kontor-kommune	Eigarandel	Kostpris	Balanseført verdi	Eigenkapital pr. 31.12	Årsresultat pr 31.12
Tilknytta selskap						
Unicorn Solutions AS	Oslo	47,8 %	690 000	690 000	3 322 135	- 1 050 534
TroBer Eiendom AS	Oslo	50 %	1 250 000	1 250 000	2 488 000	-1
We Are Bold AS	Oslo	34 %	210 000	210 000	471 364	- 73 620

Andre verdipapir

Marknadsbaserte verdipapir	Kostpris	Verkeleg verdi	Bokført verdi
Markedsbaserte aksjer	2 474 630	2 409 195	1 986 755
Fond DNB	71 788 266	81 079 697	71 788 266
Sum	74 262 896	83 488 892	73 775 021

Fond DNB gjeld investeringar i omløpsaksjar, obligasjonar/sertifikat og andre finansielle instrumenter.



Note 4 Aksjonærar

Aksjekapitalen i System-Invest AS pr. 31.12 er sett saman av:

	Antal	Pålydande	Bokført
Ordinære aksjar	6 500	100,0	650 000
Sum	6 500		650 000

Eigarstruktur

Dei største aksjonærane i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eigarandel	Stemmedel
Bernt Walther Bertelsen	6 500	100,0	100,0

Aksjar og opsjonar eigd av medlem i styret og dagleg leiar:

Namn	Verv	Ordinære
Bernt Walther Bertelsen	styreleiar	6 500
Totalt antal aksjar		6 500

Note 5 Skatt

Skattekostnad dette året	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Skatt som skal betalast	0	0
Endring i utsett skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	3 161 121	2 124
Permanente skilnader	-4 032 004	-307 533
Endring i mellombelse skilnader	188 713	29 601
Skattepliktig inntekt	-682 171	-275 809

Skatt i balansen som skal betalast:

Skatt på resultatet dette året som skal betalast	0	0
Sum skatt i balansen som skal betalast	0	0

Skatteeffekten av mellombelse skilnader og underskott til framføring som har gjeve opphav til utsett skatt og utsette skattefordelar, spesifisert på typar av mellombelse skilnader

	2020	2019	Endring
Varige driftsmiddel	2 053	18 457	16 404
Fordringar	-776 593	-604 284	172 309
Sum	-774 540	-585 827	188 713
Akkumulert underskott som kan framførast	-1 117 178	-435 007	682 171
Inngår ikkje i utrekninga av utsett skatt	1 891 718	1 020 834	-870 883
Utsett skattefordel (22 %)	-416 178	-224 584	191 594

Etter God regnskapsskikk for små føretak vert ikkje utsett skattefordel balanseført.



Note 6 Omløpsmidler

Kundefordringar og andre fordringar er vurdert til pålydande med frådrag for avsetning til tap på andre fordringar med kr. 776 593,-.

Midlar på skattetrekkkonto (bundne midlar) er kr 56 606.

Note 7 Eigenkapital

	Aksjekapital	Annan eigenkapital	Sum eigenkapital
Eigenkapital pr. 01.01.2020	650 000	76 660 975	77 310 975
Årets resultat		3 161 121	3 161 121
Avsatt utbytte		-5 000 000	-5 000 000
Eigenkapital pr. 31.12.2020	650 000	74 822 096	75 472 096

Note 8 Anleggsnote

	Tomt	Inventar/ kunst	Data	Utviklings- kostnader	Sum
Ansk.kost 01.01	447 485	206 743	29 817	547 609	1 231 654
Tilgang i året	24 400	0		0	24 400
Avgang i året				547 609	547 609
Ansk. kost 31.12	471 885	206 743	29 817	0	708 445
Avskrivning i året	0	35 500	10 000	0	45 500
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0	84 393	15 817	0	100 210
Bokført verdi 31.12.2020	471 885	122 350	14 000	0	608 235
Avskrivnings prosent	0	20%	33 %	0	

Selskapet har kjøpt tomt for videreutvikling av et byggeprosjekt. Utviklingsprosjekt er overført anna selskap.

Selskapet har i 2020 kjøpt leilighet for utleige til kr. 3.743 177. Det avskrives ikke på leiligheten da man antar at oppført verdi i balansen minst tilsvarer verdien.

Note 9 Pantstillelser

Pantsikret gjeld 31.12 kr. 2 682 955

Som sikkerheit for denne gjeld er stilt som pant;

Leilighet Krans Gate 72 kr 3 743 177



Deloitte.

Deloitte AS
Fossetunet 3
Postboks 206
NO-6852 Sogndal
Norway

Tel: +47 57 67 65 70
www.deloitte.no

Til generalforsamlinga i System-Invest AS

MELDING FRÅ UAVHENGIG REVISOR

Fråsegn om revisjonen av årsrekneskapen

Konklusjon

Vi har revidert System-Invest AS sin årsrekneskap som viser eit overskot på kr 3 161 121. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2020, resultatrekneskap for rekneskapsåret avslutta per denne datoen og notar til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining er årsrekneskapen som følgjer med, gitt i samsvar med lov og forskrifter og gir eit rettvisande bilete av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2020, og av resultatata for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen, i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, medrekna dei internasjonale revisjonsstandardane International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er beskrivne i *Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Vi er uavhengige av selskapet slik det er krav om i lov og forskrift, og har oppfylt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår.

Styrets ansvar for årsrekneskapen

Styret (leiinga) er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen i samsvar med lov og forskrifter, og for at han gir eit rettvisande bilete i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg. Leiinga er også ansvarleg for naudsynt intern kontroll for å kunne utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

Ved utarbeidinga av årsrekneskapen må leiinga ta standpunkt til selskapet si evne til å halde fram med drifta og opplyse om tilhøve av betydning for dette. Føresetnaden om at drifta kan halde fram, skal leggjast til grunn for årsrekneskapen så lenge det ikkje er sannsynleg at verksemda vil bli avvikla.

Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen

Målet med revisjonen er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta, og å gi ei revisjonsmelding som inneheld konklusjonen vår. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, og ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Feilinformasjon blir vurdert som vesentleg dersom han, åleine eller samla, innanfor rimelege grenser kan forventast å påverke økonomiske avgjerder som brukarane tar basert på årsrekneskapen.



Deloitte.

side 2
Melding frå uavhengig revisor -
System-Invest AS

Som del av ein revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, og ISA-ane, utøver vi profesjonelt skjønn og viser profesjonell skepsis gjennom heile revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentleg feilinformasjon i årsrekneskapen, enten det skuldast misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Vi utformar og gjennomfører revisjonshandlingar for å handtere slike risikoar, og hentar inn revisjonsbevis som er tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår. Risikoen for at vesentleg feilinformasjon som følgje av misleg framferd ikkje blir avdekket, er høgare enn for feilinformasjon som skuldast feil som ikkje er tilsikta, sidan misleg framferd kan innebere samarbeid, forfalsking, bevisste utelatingar, urette framstillingar, eller brot på interne kontrollrutinar.
- opparbeider vi oss ei forståing av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlingar som er formålstenlege etter tilhøva, men ikkje for å gi uttrykk for ei meining om effektiviteten av selskapet sin interne kontroll.
- evaluerer vi om rekneskapsprinsippa som er brukte, er formålstenlege, og vurderer om rekneskapsestimata og tilhøyrande noteopplysningar som er utarbeidde av leiinga, er rimelege.
- konkluderer vi, basert på innhenta revisjonsbevis, på om leiinga sin bruk av framleis driftføresetnaden ved fastsetting av årsrekneskapen er formålstenleg og om det er vesentleg uvisse knytt til hendingar eller tilhøve som kan skape tvil av betydning om selskapet si evne til å halde fram med drifta. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentleg uvisse, må vi i revisjonsmeldinga gjere merksam på tilleggsopplysningane i årsrekneskapen, eller, dersom slike tilleggsopplysningar ikkje er tilstrekkelege, at vi modifiserer konklusjonen vår om årsrekneskapen. Konklusjonane våre er basert på revisjonsbevis innhenta inntil datoen for revisjonsmeldinga. Etterfølgjande hendingar eller tilhøve kan likevel føre til at selskapet ikkje held fram med drifta.
- evaluerer vi den totale presentasjonen, strukturen og innhaldet i årsrekneskapen, og tilleggsopplysningane, og om årsrekneskapen representerer dei underliggjande transaksjonane og hendingane på ein måte som gir eit rettvise bilete.

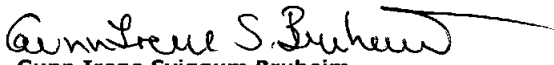
Vi kommuniserer med dei som har overordna ansvar for styring og kontroll mellom anna om det planlagde omfanget av revisjonen og til kva tid revisjonsarbeidet skal utførast. Vi utvekslar også informasjon om tilhøve av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, samt om eventuelle svakheiter av betydning i den interne kontrollen.

Utsegn om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er beskriven ovanfor, og kontrollhandlingar vi har funne nødvendige etter internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikkje er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», meiner vi at leiinga har oppfylt plikta si til å sørge for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av selskapet sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringskikk i Noreg.

Sogndal, 18. juni 2021
Deloitte AS


Gunn Irene Sviggum Bruheim
statsautorisert revisor



Årsrekneskap 2020 System-Invest AS

Resultatregneskap
Balanse
Notar til rekneskapen

Org.nr.: 989 057 324



Resultatregnskap

System-Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		179 500	0
Sum driftsinntekter		179 500	0
Lønnskostnad	2	1 437 541	754 429
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	45 500	41 210
Annen driftskostnad	2	829 380	404 815
Sum driftskostnader		2 312 422	1 200 454
Driftsresultat		-2 132 922	-1 200 454
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 133 657	729 741
Gevinst avgang aksjer		6 438 183	746 064
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler		250 594	-303 723
Annen rentekostnad		56 383	140
Tap avgang aksjer		1 970 820	576 809
Resultat av finansposter		5 294 043	1 202 578
Ordinært resultat før skattekostnad	5	3 161 121	2 124
Ordinært resultat		3 161 121	2 124
Årsresultat		3 161 121	2 124
Overføringer			
Avsatt til utbytte		5 000 000	21 000 000
Avsatt til / overført fra annen egenkapital		-1 838 879	-20 997 876
Sum overføringer	7	3 161 121	2 124



Balanse

System-Invest AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Forskning og utvikling	8	0	547 609
Sum immaterielle eiendeler	8	0	547 609
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8, 9	4 215 062	447 485
Maskiner og anlegg	8	14 000	24 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	122 350	157 850
Sum varige driftsmidler	8	4 351 412	629 335
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	2 150 000	2 150 000
Investeringer i markedsbaserte verdipapirer	3	73 775 021	90 654 914
Sum finansielle anleggsmidler		75 925 021	92 804 914
Sum anleggsmidler		80 276 433	93 981 858
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordring på tilknyttta selskap	6	850 000	0
Andre kortsiktige fordringer	6	1 703 663	1 648 690
Sum fordringer		2 553 663	1 648 690
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 105 044	3 744 082
Sum omløpsmidler		7 658 707	5 392 772
Sum eiendeler	1	87 935 140	99 374 631



Balanse

System-Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	650 000	650 000
Sum innskutt egenkapital		650 000	650 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		74 822 096	76 660 975
Sum opptjent egenkapital		74 822 096	76 660 975
Sum egenkapital	7	75 472 096	77 310 975
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 682 955	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 682 955	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		114 366	64 727
Skyldig offentlige avgifter		101 296	52 729
Utbytte	7	5 000 000	21 000 000
Annen kortsiktig gjeld		4 564 427	946 200
Sum kortsiktig gjeld		9 780 088	22 063 656
Sum gjeld		12 463 044	22 063 656
Sum egenkapital og gjeld	1	87 935 140	99 374 631

Oslo, 18. juni 2021
Styret i System-Invest AS

Bernt Walther Bertelsen
styreleder



Note 1 Rekneskapsprinsipp

Årsrekneskapen er sett opp i samsvar med rekneskapslova av 1998 og god rekneskapsskikk for små føretak i Norge.

Inntekter

Ved tenestosalg rekneskapsførast inntekta når den er opptent, altså når krav på vederlaget oppstår. Dette skjer når tenesta ytast, i takt med at arbeidet utførast. Inntektene rekneskapsførast med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Hovudregel for vurdering og klassifisering av eigendelar og gjeld

Eigendelar bestemt til varig eige eller bruk er klassifisert som anleggsmidlar. Andre eigendelar er klassifisert som omløpsmidlar. Fordringar som skal tilbakebetalast innan eitt år er klassifisert som omløpsmidlar. Ved klassifisering og langsiktig gjeld er analoge kriteria lagt til grunn.

Anleggsmidlar blir vurdert til anskaffelseskost, men blir nedskrive til verkeleg verdi når verdifallet forventast ikkje å vera forbigåande. Anleggsmidlar med avgrensa økonomisk levetid blir avskrive planmessig. Langsiktig gjeld blir balanseført til nominelt motteke beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidlar vurderast til lågaste av anskaffelseskost og verkeleg verdi. Kortsiktig gjeld blir balanseført til nominelt motteke beløp på etableringstidspunkt.

Investering i aksjar

Investeringar i aksjar vurderast etter kostmetoden. Investeringane blir nedskrive til verkeleg verdi dersom verdifallet ikkje er forbigåande og det må ansjåast som nødvendig etter god rekneskapsskikk. Motteke utbytte og evt. konsernbidrag er inntektsført som anna finansinntekt.

Varige driftsmidlar

Varige driftsmidlar blir avskrive over forventa økonomisk levetid. Avskrivningane er som hovudregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringar

Kundefordringar og andre fordringar blir oppført til pålydande etter frådrag for avsetning til forventa tap. Avsetning til tap blir gjort på grunnlag av ein individuell vurdering av dei enkelte fordringane. I tillegg blir det for øvrige kundefordringar ein uspesifisert avsetning for å dekkja antatt tap.

Bankinnskott, kontantar og liknande

Bankinnskott, kontantar o.l. inkluderar kontantar, bankinnskott og andre betalingsmidlar med forfallsdato som er kortare enn tre månader frå anskaffing.

Skatt

Skattekostnaden i resultatet omfattar både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er berekna med 22 % på grunnlag av dei midlertidige forskjellar som eksisterer mellom rekneskapsmessige og skattemessige verdier, samt likningsmessig underskot til framføring ved utgangen av rekneskapsåret.



Note 2 Tal tilsette, godtgjeringar, lån til tilsette m.m.

Selskapet har i 2020 sysselsett 2 årsverk.

Pensjonsforpliktingar

Selskapet er pliktig til å ha tenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har pr. 31.12.2020 ikkje etablert ein slik ordning.

Ytingar til leiande personar	Dagleg leiar	Styret
Løn	611 200	0
Pensjonskostnader	0	0
Anna godtgjering	0	0
Sum	611 200	0

Det er ikkje gjeve lån eller stilt sikkerheit til fordel for dagleg leiar, tilsette, styremedlemmar eller andre nærstående.

Honorar til revisor:	2020
Lovpålagt revisjon	20 000
Andre tenester	31 438

Beløpa er inklusive mva.

Lønnskostnader

	2020	2019
Lønnskostnader	1 267 300	661 200
Sosiale kostnader	170 241	93 229
Sum lønnskostnader	1 437 541	754 429

Note 3 Investeringar

Aksjar

Tilknytta selskap	Kontor-kommune	Eigarandel	Kostpris	Balanseført verdi	Eigenkapital pr. 31.12	Årsresultat pr 31.12
Unicorn Solutions AS	Oslo	47,8 %	690 000	690 000	3 322 135	- 1 050 534
TroBer Eiendom AS	Oslo	50 %	1 250 000	1 250 000	2 488 000	-1
We Are Bold AS	Oslo	34 %	210 000	210 000	471 364	- 73 620

Andre verdipapir

Marknadsbaserte verdipapir	Kostpris	Verkeleg verdi	Bokført verdi
Markedsbaserte aksjer	2 474 630	2 409 195	1 986 755
Fond DNB	71 788 266	81 079 697	71 788 266
Sum	74 262 896	83 488 892	73 775 021

Fond DNB gjeld investeringar i omløpsaksjar, obligasjoner/sertifikat og andre finansielle instrumenter.



Note 4 Aksjonærar

Aksjekapitalen i System-Invest AS pr. 31.12 er sett saman av:

	Antal	Pålydande	Bokført
Ordinære aksjar	6 500	100,0	650 000
Sum	6 500		650 000

Eigarstruktur

Dei største aksjonærane i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eigarandel	Stemmedel
Bernt Walther Bertelsen	6 500	100,0	100,0

Aksjar og opsjonar eigd av medlem i styret og dagleg leiar:

Namn	Verv	Ordinære
Bernt Walther Bertelsen	styreleiar	6 500
Totalt antal aksjar		6 500

Note 5 Skatt

Skattekostnad dette året	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Skatt som skal betalast	0	0
Endring i utsett skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 161 121	2 124
Permanente skilnader	-4 032 004	-307 533
Endring i mellombelse skilnader	188 713	29 601
Skattepliktig inntekt	-682 171	-275 809

Skatt i balansen som skal betalast:		
Skatt på resultatet dette året som skal betalast	0	0
Sum skatt i balansen som skal betalast	0	0

Skatteeffekten av mellombelse skilnader og underskott til framføring som har gjeve opphav til utsett skatt og utsette skattefordelar, spesifisert på typar av mellombelse skilnader

	2020	2019	Endring
Varige driftsmiddel	2 053	18 457	16 404
Fordringar	-776 593	-604 284	172 309
Sum	-774 540	-585 827	188 713
Akkumulert underskott som kan framførast	-1 117 178	-435 007	682 171
Inngår ikkje i utrekninga av utsett skatt	1 891 718	1 020 834	-870 883
Utsett skattefordel (22 %)	-416 178	-224 584	191 594

Etter God regnskapsskikk for små føretak vert ikkje utsett skattefordel balanseført.



Note 6 Omløpsmidler

Kundefordringer og andre fordringar er vurdert til pålydande med frådrag for avsetning til tap på andre fordringar med kr. 776 593,-.

Midlar på skattetrekkkonto (bundne midlar) er kr 56 606.

Note 7 Eigenkapital

	Aksjekapital	Annan eigenkapital	Sum eigenkapital
Eigenkapital pr. 01.01.2020	650 000	76 660 975	77 310 975
Årets resultat		3 161 121	3 161 121
Avsatt utbytte		-5 000 000	-5 000 000
Eigenkapital pr. 31.12.2020	650 000	74 822 096	75 472 096

Note 8 Anleggnote

	Tomt	Inventar/ kunst	Data	Utviklings- kostnader	Sum
Ansk.kost 01.01	447 485	206 743	29 817	547 609	1 231 654
Tilgang i året	24 400	0		0	24 400
Avgang i året				547 609	547 609
Ansk. kost 31.12	471 885	206 743	29 817	0	708 445
Avskrivning i året	0	35 500	10 000	0	45 500
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0	84 393	15 817	0	100 210
Bokført verdi 31.12.2020	471 885	122 350	14 000	0	608 235
Avskrivnings prosent	0	20%	33 %	0	

Selskapet har kjøpt tomt for videreutvikling av et byggeprosjekt. Utviklingsprosjekt er overført anna selskap.

Selskapet har i 2020 kjøpt leilighet for utleige til kr. 3.743 177. Det avskrives ikke på leiligheten da man antar at oppført verdi i balansen minst tilsvarer verdien.

Note 9 Pantstillelser

Pantsikret gjeld 31.12

kr. 2 682 955

Som sikkerheit for denne gjeld er stilt som pant;

Leilighet Krans Gate 72

kr 3 743 177