



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 264 478  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SMA INVEST AS  
Forretningsadresse: Kastellstubben 5B  
2080 EIDSVOLL

### 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: Svein-A. Martinsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2021

### 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, 01.07.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	5 303	10 811
Sum kostnader		5 303	10 811
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5 303</b>	<b>-10 811</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 704	19 022
Annen finansinntekt		745 016	2 090 538
Sum finansinntekter		746 720	2 109 560
Annen rentekostnad		61 669	116 445
Annen finanskostnad			820 365
Sum finanskostnader		61 669	936 810
<b>Netto finans</b>		<b>685 051</b>	<b>1 172 750</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>679 748</b>	<b>1 161 939</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	279 826	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>399 922</b>	<b>1 161 939</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>399 922</b>	<b>1 161 939</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra annen egenkapital	3	-399 922	-1 161 939
Sum overføringer og disponeringer		-399 922	-1 161 939



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		13 443 115	14 136 849
Andre fordringer		737 332	505 000
Sum finansielle anleggsmidler		14 180 447	14 641 849
Sum anleggsmidler	5	14 180 447	14 641 849
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		71 870	71 870
Sum fordringer		71 870	71 870
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		60 839	519 690
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		60 839	519 690
Sum omløpsmidler		132 709	591 560
SUM EIENDELER		14 313 156	15 233 409
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Annen egenkapital		8 383 330	7 983 409
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 383 330</b>	<b>7 983 409</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>8 483 330</b>	<b>8 083 409</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt		279 826	
Annen kortsiktig gjeld	6	5 550 000	7 150 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 829 826</b>	<b>7 150 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 829 826</b>	<b>7 150 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 313 156</b>	<b>15 233 409</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 549621

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 264 478  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SMA INVEST AS  
Forretningsadresse: c/o Svein-A. Martinsen  
Etterstadsletta 45A  
0660 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: Svein-A. Martinsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2021

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: 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, 10.07.2021



Organisasjonsnr: 989 264 478  
SMA INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	5 303	10 811
Sum kostnader		5 303	10 811
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5 303</b>	<b>-10 811</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 704	19 022
Annen finansinntekt		745 016	2 090 538
Sum finansinntekter		746 720	2 109 560
Annen rentekostnad		61 669	116 445
Annen finanskostnad			820 365
Sum finanskostnader		61 669	936 810
<b>Netto finans</b>		<b>685 051</b>	<b>1 172 750</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	279 826	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>399 922</b>	<b>1 161 939</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>399 922</b>	<b>1 161 939</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra annen egenkapital	3	-399 922	-1 161 939
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-399 922</b>	<b>-1 161 939</b>



Organisasjonsnr: 989 264 478  
SMA INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Investeringer i aksjer og andeler</b>			
		13 443 115	14 136 849
Andre fordringer		737 332	505 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>14 180 447</b>	<b>14 641 849</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>5</b>	<b>14 180 447</b>	<b>14 641 849</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		71 870	71 870
<b>Sum fordringer</b>		<b>71 870</b>	<b>71 870</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		60 839	519 690
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>60 839</b>	<b>519 690</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>132 709</b>	<b>591 560</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>14 313 156</b>	<b>15 233 409</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		8 383 330	7 983 409
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 383 330</b>	<b>7 983 409</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>8 483 330</b>	<b>8 083 409</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt		279 826	
Annen kortsiktig gjeld	6	5 550 000	7 150 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 829 826</b>	<b>7 150 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 829 826</b>	<b>7 150 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 313 156</b>	<b>15 233 409</b>



Organisasjonsnr: 989 264 478  
SMA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
1

**Regnskapsprinsipper**  
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1.00	100000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Svein-A. Martinsen	1.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1.00	100.00%

Note

**Ytelser til ledende personer**  
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

**Ytelser til daglig leder**

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

Note

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Note

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap 2020

for

*SMA Invest AS*

Org.nr. 989 264 478



## SMA Invest AS

Org. nr. 989264478

Resultatregnskap	Note	2020	2019
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	5 303	10 811
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>5 303</b>	<b>10 811</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-5 303</b>	<b>-10 811</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 704	19 022
Annen finansinntekt		745 016	2 090 538
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>746 720</b>	<b>2 109 560</b>
Annen rentekostnad		61 669	116 445
Annen finanskostnad		0	820 365
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>61 669</b>	<b>936 810</b>
<b>Netto finansposter</b>		<b>685 051</b>	<b>1 172 750</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		679 748	1 161 939
Skattekostnad på ordinært resultat	4	279 826	0
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>399 922</b>	<b>1 161 939</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra annen egenkapital	3	-399 922	-1 161 939
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-399 922</b>	<b>-1 161 939</b>



## SMA Invest AS

Org. nr: 989264478

**Balanse pr. 31.12** **Note** **2020** **2019**

### EIENDELER

#### ANLEGGSMIDLER

##### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	13 443 115	14 136 849	
Andre fordringer	737 332	505 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<b>14 180 447</b>	<b>14 641 849</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>5</b>	<b>14 180 447</b>	<b>14 641 849</b>

#### OMLØPSMIDLER

##### Fordringer

Andre fordringer	71 870	71 870
<b>Sum fordringer</b>	<b>71 870</b>	<b>71 870</b>

Bankinnskudd, kontanter og lignende

	60 839	519 690
<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>132 709</b>	<b>591 560</b>

**SUM EIENDELER** **14 313 156** **15 233 409**

### EGENKAPITAL OG GJELD

#### EGENKAPITAL

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8 383 330	7 983 409
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>8 383 330</b>	<b>7 983 409</b>

**Sum egenkapital** **3** **8 483 330** **8 083 409**

#### GJELD

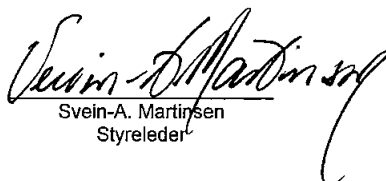
##### Kortsiktig gjeld

Betalbar skatt	279 826	0
Annen kortsiktig gjeld	6	5 550 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>5 829 826</b>	<b>7 150 000</b>

**Sum gjeld** **5 829 826** **7 150 000**

**SUM EGENKAPITAL OG GJELD** **14 313 156** **15 233 409**

Oslo 07.07.2021

  
Svein-A. Martinsen  
Styreleder



## SMA Invest AS

org.nr. 989 264 478

### Noter til årsregnskapet 2020

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har, i medhold av aksjeloven § 7-6, besluttet at selskapet ikke skal ha revisor.

##### a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

##### b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

##### c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

##### d) Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

##### e) 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.

##### f) Skattekostnad/utsatt skatt/skattefordel

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter betalbar skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med utgangspunkt i netto positive forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier på balansedagen etter utligning av negative midlertidige forskjeller.

Utsatt skattefordel balanseføres kun dersom det er sannsynlighet for at det vil bli utnyttet innen rimelig tid.

#### Note 2 Lønn, honorarer mv.

Det er ikke utbetalt eller avsatt honorarer til styret.

Det er ikke utbetalt lønn i 2020.

Selskapet er ikke pliktig til å ha avtale om obligatorisk tjenestepensjon (OTP).

#### Note 3 Aksjonærer og egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital per 01.01.2020	100 000	7 983 408	8 083 408
Årets resultat	-	399 922	399 922
Egenkapital per 31.12.2020	100 000	8 383 330	8 483 330

Aksjekapitalen på kr. 100.000 er fordelt på 1 aksje a kr. 100.000,-.

Aksjen eies av styreleder Svein-A. Martinsen.

#### Note 4 Skattekostnader og utsatt skatt

##### a. Grunnlaget for betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	679 748
Permanente forskjeller	935 159
Benyttet av skattemessig underskudd	-342 970
Grunnlag årets skattekostnad	1 271 937
Årets skattekostnad knyttet til resultatet	279 826



## **SMA Invest AS**

org.nr. 989 264 478

Noter til årsregnskapet 2020

### **Note 4 Skattekostnader og utsatt skatt - forts.**

#### b. Grunnlaget for utsatt skatt og midlertidige forskjeller

I forbindelse med årsavslutningen er det disse forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier:

	31.12.2019	31.12.2020	Endring
Skattemessig underskudd	-342 970	-	-342 970
Grunnlag utsatt skatt	-342 970	-	-342 970
Utsatt skattefordel 22 %	-75 453	-	-75 453

Utsatt skattefordel er ihht reglene for små foretak, ikke balanseført.

### **Note 5 Aksjer og andeler**

Selskapet eier aksjer og andeler i følgende selskaper:

Europris ASA, Pareto Offshorekapital AS, Parchem III AS, K2 Eiendom AS, BI7 Kontor Holding AS, Pareto Eiendoms kapital Nordic AS, Pareto Energy Solution AS, Pareto PE II AS, Entra ASA, Cubera Feeder VI, Gjensidige Forsikring ASA, Norwegian Royal Salmon ASA, 3B Offshore IS, Sparebanken MidtNorge PE AS, Pareto Offshorekapital AS, Entra ASA, Norsk Hydro ASA, Thor Dahl Container IS, Crude Tankers II AS, Atlantic Panamax 2 DIS, Atlantic Pinara AS, Nordic Lübeck IS, DBC Supra IS, W-Oslo AS, Oslo Airport City AS, FS Container Holding AS.

Markedsverdi for investeringene overstiger bokførte verdier (kostpris).

### **Note 6 Gjeld**

Dette er gjeld til selskapets eier.

### **Note 7 - Fortsatt drift.**

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.