



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 321 933
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DILIGEN AS
Forretningsadresse: c/o Ken Endresen
Krohnhaugen 8
6015 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ken Ove Endresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.11.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene, 11.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1		
Annen driftsinntekt			176 100
Sum inntekter			176 100
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	1 008 357	449 942
Sum kostnader		1 008 357	449 942
Driftsresultat		-1 008 357	-273 842
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			14
Annen finansinntekt		289 103	529 574
Sum finansinntekter		289 103	529 589
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	5	-435 897	466 515
Sum finanskostnader		-435 897	466 515
Netto finans		725 000	63 073
Ordinært resultat før skattekostnad		-283 357	-210 768
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-283 357	-210 768
Årsresultat		-283 357	-210 768
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-283 357	-210 768
Totalresultat		-283 357	-210 768
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-283 357	-210 768
Sum overføringer og disponeringer	7	-283 357	-210 768



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4		
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	5		
Investeringer i aksjer og andeler	5		
Obligasjoner	5		
Andre langsiktige fordringer	5		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Andre kortsiktige fordringer	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 082	2 066
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 082	2 066
Sum omløpsmidler		1 082	2 066
SUM EIENDELER		1 082	2 066
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	401 643	401 643
Sum innskutt egenkapital		401 643	401 643
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		9 809 299	9 525 942



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		-9 809 299	-9 525 942
Sum egenkapital	7, 8	-9 407 656	-9 124 299
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		119 550	85 177
Skyldig offentlige avgifter		1 668	1 668
Annen kortsiktig gjeld	2, 4	9 287 520	9 039 520
Sum kortsiktig gjeld		9 408 738	9 126 365
Sum gjeld		9 408 738	9 126 365
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 082	2 066



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 941569

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 321 933
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PASSIV AS
Forretningsadresse: c/o Ken Endresen
Krohnhaugen 8
6015 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ken Ove Endresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.11.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 05.11.2022

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: 999 321 933
PASSIV AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1		
Annen driftsinntekt			176 100
Sum inntekter			176 100
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	1 008 357	449 942
Sum kostnader		1 008 357	449 942
Driftsresultat		-1 008 357	-273 842
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			14
Annen finansinntekt		289 103	529 574
Sum finansinntekter		289 103	529 589
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	5	-435 897	466 515
Sum finanskostnader		-435 897	466 515
Netto finans		725 000	63 073
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-283 357	-210 768
Ordinært resultat etter skattekostnad		-283 357	-210 768
Årsresultat		-283 357	-210 768
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-283 357	-210 768
Totalresultat		-283 357	-210 768
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-283 357	-210 768
Sum overføringer og disponeringer	7	-283 357	-210 768



Organisasjonsnr: 999 321 933
PASSIV AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4		
Investering i annet			
foretak i samme konsern	5		
Investeringer i			
tilknyttet selskap	5		
Investeringer i aksjer og			
andeler	5		
Obligasjoner	5		
Andre langsiktige			
fordringer	5		

Sum anleggsmidler		0	0
-------------------	--	---	---

Omløpsmidler

Varer

Andre kortsiktige			
fordringer	4		

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.			
l.		1 082	2 066
Sum bankinnskudd,			
kontanter og lignende		1 082	2 066

Sum omløpsmidler		1 082	2 066
------------------	--	-------	-------

SUM EIENDELER		1 082	2 066
---------------	--	-------	-------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	401 643	401 643
Sum innskutt egenkapital		401 643	401 643

Opptjent egenkapital

Udekket tap		9 809 299	9 525 942
Sum opptjent egenkapital		-9 809 299	-9 525 942

Sum egenkapital	7, 8	-9 407 656	-9 124 299
-----------------	------	------------	------------



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	119 550	85 177
Skyldig offentlige avgifter	1 668	1 668
Annen kortsiktig gjeld 2, 4	9 287 520	9 039 520
Sum kortsiktig gjeld	9 408 738	9 126 365
Sum gjeld	9 408 738	9 126 365
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 082	2 066



Organisasjonsnr: 999 321 933
PASSIV AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



BankID Signing
Ken Ove Endresen
2022-11-02



Årsregnskap 2021

Passiv AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 999 321 933



Resultatregnskap			
Passiv AS			
	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftsinntekt		0	176 100
Sum driftsinntekter		0	176 100
Annen driftskostnad	2	1 008 357	449 942
Sum driftskostnader		1 008 357	449 942
Driftsresultat		-1 008 357	-273 842
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	14
Annen finansinntekt		289 103	529 574
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	5	-435 897	466 515
Resultat av finansposter		725 000	63 073
Ordinært resultat før skattekostnad		-283 357	-210 768
Ordinært resultat		-283 357	-210 768
Årsresultat		-283 357	-210 768
Overføringer			
Overført til udekket tap		283 357	210 768
Sum overføringer	7	-283 357	-210 768
Passiv AS		Side 2	



Balanse			
Passiv AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	0	0
Investeringer i aksjer og andeler	5	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer	4	0	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 082	2 066
Sum omløpsmidler		1 082	2 066
Sum eiendeler		1 082	2 066

Passiv AS

Side 3



Balanse			
Passiv AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	401 643	401 643
Sum innskutt egenkapital		401 643	401 643
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-9 809 299	-9 525 942
Sum opptjent egenkapital		-9 809 299	-9 525 942
Sum egenkapital	7, 8	-9 407 656	-9 124 299
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		119 550	85 177
Skyldig offentlige avgifter		1 668	1 668
Annen kortsiktig gjeld	2, 4	9 287 520	9 039 520
Sum kortsiktig gjeld		9 408 738	9 126 365
Sum gjeld		9 408 738	9 126 365
Sum egenkapital og gjeld		1 082	2 066
Ålesund, 01.11.2022 Styret i Passiv AS			
<u>Ken Ove Endresen</u> styreleder			
Passiv AS		Side 4	



Noter til årsregnskapet

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen 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 forventes 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 utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.

NOTE 2 LØNNKOSTNADER OG YTELSER, GODTGJØRELSER TIL DAGLIG LEDER, STYRET OG REVISOR

Det har ikke vært ansatte i 2021, og det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til selskapets ledelse.

Mellomværende nærstående

Det er et mellomværende med nærstående (aksjonær morselskap) på 5 184 979 i favør nærstående. Det er ikke kostnadsført renter.



Noter til årsregnskapet

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2021	2020
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	-283 357	-210 768
Permanente forskjeller	-725 000	83 494
Endring i midlertidige forskjeller	956 912	208 860
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-81 585
Skattepliktig inntekt	-51 445	0
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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-44 366	-60 454	-16 088
Fordringer	-1 814 487	-841 487	973 000
Sum	-1 858 853	-901 941	956 912
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 312 126	-2 260 680	51 445
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 170 978	3 162 621	-1 008 357
Utsatt skattefordel (22 %)	-917 615	-695 777	221 839

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



Noter til årsregnskapet

NOTE 4 KONSERN, MELLOMVÆRENDE M.V..

Selskapet eier aksjer i følgende datterselskap:

Navn	Forretnings- kontor	Eierandel	EK siste års- regnskap	Res siste års- regnskap	Bokført verdi
Global Capital Partner AS	Oslo	100	-3 846 978	-1 663 449	0

Fordringer	2021	2020
Global Capital Partner AS*	1 609 487	636 487

* Er skrevet ned til null i balansen.

Gjeld	2021	2020
First Trade As	1 046 800	1 001 694

Opplysninger om morselskap

Selskap	Forretningskontor
First Trade AS	OSLO

NOTE 5 LANGSIKTIGE VERDIPAPIRER

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler	30 618	

NOTE 6 AKSJONÆRER

Aksjekapitalen i Passiv AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	401 643	1,0	401 643
Sum	401 643		401 643

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
First Trade AS	401 643	100,0



Noter til årsregnskapet

NOTE 7 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 1. januar 2021	401 643	-9 525 942	-9 124 299
Årets resultat		-283 357	-283 357
Egenkapital 31. desember 2021	401 643	-9 809 299	-9 407 656

NOTE 8 FORTSATT DRIFT

Forsvarlig egenkapital og likviditet

Egenkapitalen er tapt, men nærstående og morselskap har gitt innlån for å sikre forsvarlig likviditet, jfr **note 2 og 4**.

Driften av Passiv AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorer.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.