



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 996 893
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: SHERPA INVEST LIMITED
Forretningsadresse: Nordskogveien 36E
1525 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Kurt Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 18.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		75 672	59 886
Sum inntekter		75 672	59 886
Kostnader			
Varekostnad		182	99
Annen driftskostnad		189 126	130 056
Sum kostnader		189 308	130 156
Driftsresultat		-113 636	-70 270
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		39 276	
Sum finansinntekter		39 276	
Annen finanskostnad		589	
Sum finanskostnader		589	
Netto finans		38 686	
Ordinært resultat før skattekostnad		-74 950	-70 270
Ordinært resultat etter skattekostnad		-74 949	-70 269
Årsresultat		-74 950	-70 270
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		486 000	
Tilleggsutbytte		513 000	
Annen egenkapital		-1 073 950	-70 290
Sum overføringer og disponeringer		-74 950	-70 290



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	2 492 360	2 492 360
Sum varige driftsmidler		2 492 360	2 492 360
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 096 700	1 096 700
Sum finansielle anleggsmidler		1 096 700	1 096 700
Sum anleggsmidler		3 589 060	3 589 060
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
Andre fordringer		207 062	320 071
Sum fordringer		207 062	320 071
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	2 888 672	3 230 965
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 888 672	3 230 965
Sum omløpsmidler		3 095 734	3 551 036
SUM EIENDELER		6 684 794	7 140 097
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	6 427 839	6 988 789
Sum opptjent egenkapital		6 427 839	6 988 789
Sum egenkapital	4	6 427 839	6 988 789
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	5	485 000	485 000
Sum annen langsiktig gjeld		485 000	485 000
Sum langsiktig gjeld		485 000	485 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 297	-11 528
Skyldige offentlige avgifter			-17 423
Utbytte		486 021	1
Annen kortsiktig gjeld		-740 363	-304 762
Sum kortsiktig gjeld		-228 045	-333 712
Sum gjeld		256 955	151 288
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 684 794	7 140 077



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 724631

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 996 893
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: SHERPA INVEST LIMITED
Forretningsadresse: Nordskogveien 36E
1525 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Kurt Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 06.09.2023



Organisasjonsnr: 991 996 893
SHERPA INVEST LIMITED

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		75 672	59 886
Sum inntekter		75 672	59 886
Kostnader			
Varekostnad		182	99
Annen driftskostnad		189 126	130 056
Sum kostnader		189 308	130 156
Driftsresultat		-113 636	-70 270
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		39 276	
Sum finansinntekter		39 276	
Annen finanskostnad		589	
Sum finanskostnader		589	
Netto finans		38 686	
Ordinært resultat før skattekostnad		-74 950	-70 270
Ordinært resultat etter skattekostnad		-74 949	-70 269
Årsresultat		-74 950	-70 270
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		486 000	
Tilleggsutbytte		513 000	
Annen egenkapital		-1 073 950	-70 290
Sum overføringer og disponeringer		-74 950	-70 290



Organisasjonsnr: 991 996 893
SHERPA INVEST LIMITED

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	2 492 360	2 492 360
Sum varige driftsmidler		2 492 360	2 492 360
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 096 700	1 096 700
Sum finansielle anleggsmidler		1 096 700	1 096 700
Sum anleggsmidler		3 589 060	3 589 060
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
Andre fordringer		207 062	320 071
Sum fordringer		207 062	320 071
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	2 888 672	3 230 965
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 888 672	3 230 965
Sum omløpsmidler		3 095 734	3 551 036
SUM EIENDELER		6 684 794	7 140 097
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	6 427 839	6 988 789
Sum opptjent egenkapital		6 427 839	6 988 789
Sum egenkapital	4	6 427 839	6 988 789



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	5	485 000	485 000
Sum annen langsiktig gjeld		485 000	485 000
Sum langsiktig gjeld		485 000	485 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 297	-11 528
Skyldige offentlige avgifter			-17 423
Utbytte		486 021	1
Annen kortsiktig gjeld		-740 363	-304 762
Sum kortsiktig gjeld		-228 045	-333 712
Sum gjeld		256 955	151 288
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 684 794	7 140 077



Organisasjonsnr: 991 996 893
SHERPA INVEST LIMITED

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

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.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

SHERPA INVEST LIMITED

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Bygninger og
annen



	fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 265 781
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 265 781
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	2 265 781

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende		
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 4 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	6 988 789	6 988 789
Tilleggsutbytte	(513 000)	(513 000)
Årets resultat	(74 950)	(74 950)
Avsatt utbytte	(486 000)	(486 000)
Egenkapital 31.12.2022	5 914 839	5 914 839

Note 5 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Obligasjonslån	485 000	485 000
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	485 000	485 000

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr 485 000 forfaller kr 0 m mer enn 5 år.

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 7 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Note 8 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(74 950)	(132 505)
+/- Permanente forskjeller	17 661	65
Årets skattegrunnlag	(57 289)	(132 440)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(813 266)	(870 555)	57 289
Netto forskjeller	(813 266)	(870 555)	57 289
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	813 266	870 555	(57 289)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 191 522