



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 910 611
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BAROKK INVEST AS
Forretningsadresse: Oberst Rodes vei 58E
1152 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jørn Rokk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2022

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, 14.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | 5 | | |
| Resultat fra verdipapir | | 2 965 282 | 1 078 910 |
| Sum inntekter | | 2 965 282 | 1 078 910 |
| Kostnader | | | |
| Forvaltningskostnader | | 72 239 | 100 127 |
| Annen driftskostnad | | 127 562 | 358 653 |
| Sum kostnader | | 199 801 | 458 780 |
| Driftsresultat | | 2 765 481 | 620 130 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 15 211 | 10 330 |
| Annen finansinntekt | | 70 | |
| Sum finansinntekter | | 15 281 | 10 330 |
| Annen finanskostnad | | | 70 |
| Sum finanskostnader | | | 70 |
| Netto finans | | 15 281 | 10 260 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 780 762 | 630 390 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 780 762 | 630 390 |
| Årsresultat | 3 | 2 780 762 | 630 390 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 780 762 | 630 390 |
| Totalresultat | | 2 780 762 | 630 390 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 2 500 000 |
| Konsernbidrag | | 2 000 000 | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|------------------|----------------|
| Avsatt til annen egenkapital | | 780 762 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -1 869 610 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 780 762 | 630 390 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 1 | 5 454 592 | 8 012 711 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 5 454 592 | 8 012 711 |
| Sum anleggsmidler | | 5 454 592 | 8 012 711 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | | 227 392 |
| Sum fordringer | | | 227 392 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 14 697 847 | 18 399 597 |
| Andre finansielle instrumenter | | 21 701 682 | 16 471 251 |
| Sum investeringer | 1 | 36 399 530 | 34 870 848 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 775 607 | 1 238 016 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 775 607 | 1 238 016 |
| Sum omløpsmidler | | 37 175 137 | 36 336 256 |
| SUM EIENDELER | | 42 629 729 | 44 348 967 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 2 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 250 | 250 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 250 | 100 250 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 17 507 653 | 41 726 892 |
| Sum opptjent egenkapital | | 17 507 653 | 41 726 892 |
| Sum egenkapital | 3 | 17 607 903 | 41 827 142 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 825 | 1 825 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Utbytte | | | 2 500 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 25 000 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 20 001 | 20 001 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 25 021 826 | 2 521 826 |
| Sum gjeld | | 25 021 826 | 2 521 826 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 42 629 729 | 44 348 967 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 561402

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 910 611
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BAROKK INVEST AS
Forretningsadresse: Oberst Rodes vei 58E
1152 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jørn Rokk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2022

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, 05.07.2022



Organisasjonsnr: 991 910 611
BAROKK INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | 5 | | |
| Resultat fra verdipapir | | 2 965 282 | 1 078 910 |
| Sum inntekter | | 2 965 282 | 1 078 910 |
| Kostnader | | | |
| Forvaltningskostnader | | 72 239 | 100 127 |
| Annen driftskostnad | | 127 562 | 358 653 |
| Sum kostnader | | 199 801 | 458 780 |
| Driftsresultat | | 2 765 481 | 620 130 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 15 211 | 10 330 |
| Annen finansinntekt | | 70 | |
| Sum finansinntekter | | 15 281 | 10 330 |
| Annen finanskostnad | | | 70 |
| Sum finanskostnader | | | 70 |
| Netto finans | | 15 281 | 10 260 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 780 762 | 630 390 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 780 762 | 630 390 |
| Årsresultat | 3 | 2 780 762 | 630 390 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 780 762 | 630 390 |
| Totalresultat | | 2 780 762 | 630 390 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 2 500 000 |
| Konsernbidrag | | 2 000 000 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 780 762 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -1 869 610 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 780 762 | 630 390 |



Organisasjonsnr: 991 910 611
BAROKK INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2021 | 2020 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 1

5 454 592

8 012 711

Sum finansielle anleggsmidler

5 454 592

8 012 711

Sum anleggsmidler

5 454 592

8 012 711

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 5

227 392

Sum fordringer

227 392

Investeringer

Markedsbaserte aksjer

14 697 847

18 399 597

Andre finansielle instrumenter

21 701 682

16 471 251

Sum investeringer 1

36 399 530

34 870 848

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.

775 607

1 238 016

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

775 607

1 238 016

Sum omløpsmidler

37 175 137

36 336 256

SUM EIENDELER

42 629 729

44 348 967

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2

100 000

100 000

Overkurs

250

250

Sum innskutt egenkapital

100 250

100 250

Opptjent egenkapital



| | | | |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 3 | 17 507 653 | 41 726 892 |
| Sum opptjent egenkapital | | 17 507 653 | 41 726 892 |
| Sum egenkapital | 3 | 17 607 903 | 41 827 142 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 825 | 1 825 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Utbytte | | | 2 500 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 25 000 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 20 001 | 20 001 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 25 021 826 | 2 521 826 |
| Sum gjeld | | 25 021 826 | 2 521 826 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 42 629 729 | 44 348 967 |



Organisasjonsnr: 991 910 611
BAROKK INVEST 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



Årsregnskap

2021

Barokk Invest AS

Org.nr.:991 910 611



| Resultatregnskap | | | |
|---|------|------------------|------------------|
| Barokk Invest AS | | | |
| | Note | 2021 | 2020 |
| Resultat fra verdipapir | | 2 965 282 | 1 078 910 |
| Sum driftsinntekter | | 2 965 282 | 1 078 910 |
| Forvaltningskostnader | | 72 239 | 100 127 |
| Annen driftskostnad | | 127 562 | 358 653 |
| Sum driftskostnader | | 199 801 | 458 780 |
| Driftsresultat | | 2 765 481 | 620 130 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 15 211 | 10 330 |
| Annen finansinntekt | | 70 | 0 |
| Annen finanskostnad | | 0 | -70 |
| Resultat av finansposter | | 15 281 | 10 260 |
| Ordinært resultat før skatt | | 2 780 762 | 630 390 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 0 | 0 |
| Ordinært resultat | | 2 780 762 | 630 390 |
| Årsresultat | 3 | 2 780 762 | 630 390 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 0 | 2 500 000 |
| Tilleggsutbytte | | 2 000 000 | 0 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 780 762 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | -1 869 610 |
| Sum overføringer | | 2 780 762 | 630 390 |



| Balanse | | | |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Barokk Invest AS | | | |
| | Note | 2021 | 2020 |
| Eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 1 | 5 454 592 | 8 012 711 |
| Sum finansielle driftsmidler | | <u>5 454 592</u> | <u>8 012 711</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>5 454 592</u> | <u>8 012 711</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 0 | 227 392 |
| Sum fordringer | | <u>0</u> | <u>227 392</u> |
| Markedsbaserte aksjer | | 14 697 847 | 18 399 597 |
| Andre finansielle instrumenter | | 21 701 682 | 16 471 251 |
| Sum investeringer | 1 | <u>36 399 530</u> | <u>34 870 848</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 775 607 | 1 238 016 |
| Sum omløpsmidler | | <u>37 175 137</u> | <u>36 336 256</u> |
| Sum eiendeler | | <u>42 629 729</u> | <u>44 348 967</u> |
| Barokk Invest AS | | Side 3 | |



| Balanse | | | |
|-----------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Barokk Invest AS | | | |
| | Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 250 | 250 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>100 250</u> | <u>100 250</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 17 507 653 | 41 726 892 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>17 507 653</u> | <u>41 726 892</u> |
| Sum egenkapital | 3 | <u>17 607 903</u> | <u>41 827 142</u> |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 825 | 1 825 |
| Utbytte | | 0 | 2 500 000 |
| Tilleggsutbytte | | 25 000 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 20 001 | 20 001 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>25 021 826</u> | <u>2 521 826</u> |
| Sum gjeld | | <u>25 021 826</u> | <u>2 521 826</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>42 629 729</u> | <u>44 348 967</u> |
| Oslo, 10.06.2022 | | | |
| <hr/> | | | |
| Jørn Rokk | | | |
| Styrets leder | | | |
| Barokk Invest AS | | Side 4 | |



NOTER Barokk Invest AS for 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntekter fra investeringer tas til inntekt i perioden utbyttet eller avkastningen mottas. Gevinster eller tap ved salg av aksjer og andre finansielle eiendeler resultatføres på salgstidspunkt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Valuta

Poster i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs

Aksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor man ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Investeringer i markedsbaserte fond, obligasjoner og finansielle instrumenter vurderes til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi i henhold til porteføljeprinsippet. Resultat fra verdiendringer verdipapirer inntektsføres som driftsinntekt.

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



NOTER Barokk Invest AS for 2021

Note 1 Investeringer i aksjer og verdipapirer

Langsiktige investeringer

Selskapet har investert totalt kr. 5 454 592 i langsiktige aksjer og andeler.

Investeringene er verdsatt til kostpris, og det har ikke vært behov for nedskrivninger i 2021.

Kortsiktige investeringer

Kostprisen for aksjer og andre investeringer klassifisert som omløpsmidler er kr. 36 399 530.

Markedsverdi er kr. 42 777 082.

Det er således ikke bokført verdiendringer av markedsbaserte aksjer i regnskapet.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Barokk Invest AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|-----------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 1 000 000 | 0,10 | 100 000 |
| Sum | | | 100 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------------|--------------|--------------|
| Jørn Rokk | 1 000 000 | 100,0 | 100,0 |
| Totalt antall aksjer | 1 000 000 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------|---------------|-----------|
| Jørn Rokk | Styrets leder | 1 000 000 |



NOTER Barokk Invest AS for 2021

Note 3 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum Egenkapital |
|----------------------|----------------|------------|-------------------|-------------------|
| Pr. 01.01.2021 | 100 000 | 250 | 41 726 892 | 41 827 142 |
| Årets resultat | | | 2 780 762 | 2 780 762 |
| Tilleggsutbytte | | | -27 000 000 | -27 000 000 |
| Pr 31.12.2021 | 100 000 | 250 | 17 507 653 | 17 607 903 |

Tilleggsutbytte kr 25 000 000 er vedtatt på ekstraordinær generalforsamling 06.04.2022 og er avsatt i regnskapet for 2021.

Note 4 Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| Årets skattekostnad | | |
| 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 | 2 780 762 | 630 390 |
| Permanente forskjeller | -3 080 262 | -1 440 919 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 0 | 0 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | -299 500 | -810 529 |
| 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 |
|---|------------|------------|----------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -3 876 018 | -3 566 019 | 299 500 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 3 876 018 | 3 566 019 | -299 500 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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



| |
|--|
| NOTER Barokk Invest AS for 2021 |
|--|

Note 5 Hendelser etter balansedagen

Selskapet har i 2022 etter voldgiftsdom fått utbetalt kr 24 920 770, beløpet er i all hovedsak knyttet til oppgjør for tidligere salg av aksjer. Beløpet blir inntektsført i sin helhet i 2022.



Årsregnskap

2021

Barokk Invest AS

Org.nr.:991 910 611



| Resultatregnskap | | | |
|---|------|------------------|------------------|
| Barokk Invest AS | | | |
| | Note | 2021 | 2020 |
| Resultat fra verdipapir | | 2 965 282 | 1 078 910 |
| Sum driftsinntekter | | 2 965 282 | 1 078 910 |
| Forvaltningskostnader | | 72 239 | 100 127 |
| Annen driftskostnad | | 127 562 | 358 653 |
| Sum driftskostnader | | 199 801 | 458 780 |
| Driftsresultat | | 2 765 481 | 620 130 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 15 211 | 10 330 |
| Annen finansinntekt | | 70 | 0 |
| Annen finanskostnad | | 0 | -70 |
| Resultat av finansposter | | 15 281 | 10 260 |
| Ordinært resultat før skatt | | 2 780 762 | 630 390 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 0 | 0 |
| Ordinært resultat | | 2 780 762 | 630 390 |
| Årsresultat | 3 | 2 780 762 | 630 390 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 0 | 2 500 000 |
| Tilleggsutbytte | | 2 000 000 | 0 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 780 762 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | -1 869 610 |
| Sum overføringer | | 2 780 762 | 630 390 |



| Balanse | | | |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Barokk Invest AS | | | |
| | Note | 2021 | 2020 |
| Eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 1 | 5 454 592 | 8 012 711 |
| Sum finansielle driftsmidler | | <u>5 454 592</u> | <u>8 012 711</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>5 454 592</u> | <u>8 012 711</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 0 | 227 392 |
| Sum fordringer | | <u>0</u> | <u>227 392</u> |
| Markedsbaserte aksjer | | 14 697 847 | 18 399 597 |
| Andre finansielle instrumenter | | 21 701 682 | 16 471 251 |
| Sum investeringer | 1 | <u>36 399 530</u> | <u>34 870 848</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 775 607 | 1 238 016 |
| Sum omløpsmidler | | <u>37 175 137</u> | <u>36 336 256</u> |
| Sum eiendeler | | <u>42 629 729</u> | <u>44 348 967</u> |

**Balanse**

Barokk Invest AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 250 | 250 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>100 250</u> | <u>100 250</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 17 507 653 | 41 726 892 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>17 507 653</u> | <u>41 726 892</u> |
| Sum egenkapital | 3 | <u>17 607 903</u> | <u>41 827 142</u> |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 825 | 1 825 |
| Utbytte | | 0 | 2 500 000 |
| Tilleggsutbytte | | 25 000 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 20 001 | 20 001 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>25 021 826</u> | <u>2 521 826</u> |
| Sum gjeld | | <u>25 021 826</u> | <u>2 521 826</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>42 629 729</u> | <u>44 348 967</u> |

Oslo, 10.06.2022

Jørn Rokk
Styrets leder



NOTER Barokk Invest AS for 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntekter fra investeringer tas til inntekt i perioden utbyttet eller avkastningen mottas. Gevinster eller tap ved salg av aksjer og andre finansielle eiendeler resultatføres på salgstidspunkt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Valuta

Poster i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs

Aksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor man ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Investeringer i markedsbaserte fond, obligasjoner og finansielle instrumenter vurderes til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi i henhold til porteføljeprinsippet. Resultat fra verdiendringer verdipapirer inntektsføres som driftsinntekt.

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



NOTER Barokk Invest AS for 2021

Note 1 Investeringer i aksjer og verdipapirer

Langsiktige investeringer

Selskapet har investert totalt kr. 5 454 592 i langsiktige aksjer og andeler.

Investeringene er verdsatt til kostpris, og det har ikke vært behov for nedskrivninger i 2021.

Kortsiktige investeringer

Kostprisen for aksjer og andre investeringer klassifisert som omløpsmidler er kr. 36 399 530.

Markedsverdi er kr. 42 777 082.

Det er således ikke bokført verdiendringer av markedsbaserte aksjer i regnskapet.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Barokk Invest AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|-----------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 1 000 000 | 0,10 | 100 000 |
| Sum | | | 100 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------------|--------------|--------------|
| Jørn Rokk | 1 000 000 | 100,0 | 100,0 |
| Totalt antall aksjer | 1 000 000 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------|---------------|-----------|
| Jørn Rokk | Styrets leder | 1 000 000 |



NOTER Barokk Invest AS for 2021

Note 3 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum Egenkapital |
|----------------------|----------------|------------|-------------------|-------------------|
| Pr. 01.01.2021 | 100 000 | 250 | 41 726 892 | 41 827 142 |
| Årets resultat | | | 2 780 762 | 2 780 762 |
| Tilleggsutbytte | | | -27 000 000 | -27 000 000 |
| Pr 31.12.2021 | 100 000 | 250 | 17 507 653 | 17 607 903 |

Tilleggsutbytte kr 25 000 000 er vedtatt på ekstraordinær generalforsamling 06.04.2022 og er avsatt i regnskapet for 2021.

Note 4 Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| Årets skattekostnad | | |
| 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 | 2 780 762 | 630 390 |
| Permanente forskjeller | -3 080 262 | -1 440 919 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 0 | 0 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | -299 500 | -810 529 |
| 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 |
|---|------------|------------|----------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -3 876 018 | -3 566 019 | 299 500 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 3 876 018 | 3 566 019 | -299 500 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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



NOTER Barokk Invest AS for 2021

Note 5 Hendelser etter balansedagen

Selskapet har i 2022 etter voldgiftsdom fått utbetalt kr 24 920 770, beløpet er i all hovedsak knyttet til oppgjør for tidligere salg av aksjer. Beløpet blir inntektsført i sin helhet i 2022.



NITSCHKE

NITSCHKE AS
Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker
Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International
www.nitschke.no

Til generalforsamlingen i Barokk Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Barokk Invest AS AS som viser et overskudd på kr. 2 780 762. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 intern kontroll 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.



NITSCHKE

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Lysaker, 10. juni 2022
NITSCHKE AS

Håvard Hvideberg Bratlid
statsautorisert revisor