



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 921 476 299  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: S.B.S. CAPITAL MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Kruttmølleveien 47  
1414 TROLLÅSEN

### 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: Ole Grønslet  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

### 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, 13.08.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	262 242	393 745
Annen driftskostnad	3	161 857	79 090
<b>Sum kostnader</b>		<b>424 100</b>	<b>472 834</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-424 100</b>	<b>-472 834</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 127	1 827
Annen finansinntekt		180 490	1 391 091
Verdiøkning av finansielle instrumenter		462 913	903 596
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>646 530</b>	<b>2 296 514</b>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		605 256	1 173 983
Annen rentekostnad		342 754	273 893
Annen finanskostnad		62 355	727 475
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 010 365</b>	<b>2 175 351</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-363 835</b>	<b>121 163</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-787 935</b>	<b>-351 672</b>
Skattekostnad	4	-275 187	-249 830
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-512 747</b>	<b>-101 842</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-512 748</b>	<b>-101 841</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte			500 000
Annen egenkapital		-512 748	-601 841
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-512 748</b>	<b>-101 841</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	518 963	518 963
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>518 963</b>	<b>518 963</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			407 827
Investeringer i aksjer og andeler	6	1 875 215	1 419 675
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 875 215</b>	<b>1 827 502</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 394 178</b>	<b>2 346 465</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	7	97 386	97 386
<b>Sum fordringer</b>		<b>97 386</b>	<b>97 386</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	8	12 511 608	11 140 038
Andre finansielle instrumenter	9	4 214 827	3 751 914
<b>Sum investeringer</b>		<b>16 726 435</b>	<b>14 891 952</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	117 662	98 280
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>117 662</b>	<b>98 280</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>16 941 484</b>	<b>15 087 618</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>19 335 662</b>	<b>17 434 083</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00)	11, 12	100 000	100 000
Overkurs	12	10 000	10 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>110 000</b>	<b>110 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	1 684 692	2 197 440
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 684 692</b>	<b>2 197 440</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>1 794 692</b>	<b>2 307 440</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		440 523	715 710
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>440 523</b>	<b>715 710</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	13	17 065 599	14 343 373
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>17 065 599</b>	<b>14 343 373</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>17 506 122</b>	<b>15 059 083</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			451
Skyldige offentlige avgifter		14 447	36 509
Annen kortsiktig gjeld		20 400	30 600
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>34 847</b>	<b>67 560</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>17 540 969</b>	<b>15 126 643</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>19 335 662</b>	<b>17 434 083</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 632052

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 921 476 299  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: S.B.S. CAPITAL MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Kruttmølleveien 47  
1414 TROLLÅSEN

#### 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: Ole Grønset  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

#### 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 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, 20.07.2023

---

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: 921 476 299  
S.B.S. CAPITAL MANAGEMENT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	262 242	393 745
Annen driftskostnad	3	161 857	79 090
<b>Sum kostnader</b>		<b>424 100</b>	<b>472 834</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-424 100</b>	<b>-472 834</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 127	1 827
Annen finansinntekt		180 490	1 391 091
Verdiøkning av finansielle instrumenter		462 913	903 596
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>646 530</b>	<b>2 296 514</b>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		605 256	1 173 983
Annen rentekostnad		342 754	273 893
Annen finanskostnad		62 355	727 475
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 010 365</b>	<b>2 175 351</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-363 835</b>	<b>121 163</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-787 935</b>	<b>-351 672</b>
Skattekostnad	4	-275 187	-249 830
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-512 747</b>	<b>-101 842</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-512 748</b>	<b>-101 841</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte			500 000
Annen egenkapital		-512 748	-601 841
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-512 748</b>	<b>-101 841</b>



Organisasjonsnr: 921 476 299  
S.B.S. CAPITAL MANAGEMENT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	518 963	518 963
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>518 963</b>	<b>518 963</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			407 827
Investeringer i aksjer og andeler	6	1 875 215	1 419 675
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 875 215</b>	<b>1 827 502</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 394 178</b>	<b>2 346 465</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Andre fordringer	7	97 386	97 386
<b>Sum fordringer</b>		<b>97 386</b>	<b>97 386</b>

#### Investeringer

Markedsbaserte aksjer	8	12 511 608	11 140 038
Andre finansielle instrumenter	9	4 214 827	3 751 914
<b>Sum investeringer</b>		<b>16 726 435</b>	<b>14 891 952</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	117 662	98 280
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>117 662</b>	<b>98 280</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>16 941 484</b>	<b>15 087 618</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>19 335 662</b>	<b>17 434 083</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00)	11, 12	100 000	100 000
Overkurs	12	10 000	10 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>110 000</b>	<b>110 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	1 684 692	2 197 440
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 684 692</b>	<b>2 197 440</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>12</b>	<b>1 794 692</b>	<b>2 307 440</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		440 523	715 710
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>		<b>440 523</b>	<b>715 710</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	13	17 065 599	14 343 373
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>17 065 599</b>	<b>14 343 373</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>17 506 122</b>	<b>15 059 083</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			451
Skyldige offentlige avgifter		14 447	36 509
Annen kortsiktig gjeld		20 400	30 600
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>34 847</b>	<b>67 560</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>17 540 969</b>	<b>15 126 643</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>19 335 662</b>	<b>17 434 083</b>



Organisasjonsnr: 921 476 299  
S.B.S. CAPITAL MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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. 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

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

0.50

## Note

2

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
------	-------	-----------



	217983.00	336445.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	43535.00	57300.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	725.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	262243.00	393745.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>		<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

## Konsernregnskap

### Morselskapet sitt navn

### Forretningskontor for morselskapet

### Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

### Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

#### Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

## Note

9



## Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Edelmetaler	4214827.00	462913.00
<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	4214827.00	462913.00

## Mer om finansielle instrumenter

### Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

### Note

7

### Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

### Mer om lån og sikkerhetsstillelse

### Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



**Årsregnskap for 2022**

**S.B.S. CAPITAL MANAGEMENT AS  
1414 TROLLÅSEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:  
Aktiv Økonomi Consult AS  
Postboks 153  
1411 KOLBOTN  
Org.nr. 982597560

Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør



**Resultatregnskap for 2022**  
**S.B.S. CAPITAL MANAGEMENT AS**

	Note	2022	2021
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Lønnskostnad	1, 2	262 242	393 745
Annen driftskostnad	3	161 857	79 090
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>424 100</b>	<b>472 834</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(424 100)</b>	<b>(472 834)</b>
Annen renteinntekt		3 127	1 827
Annen finansinntekt		180 490	1 391 091
Verdiøkning av finansielle instrumenter		462 913	903 596
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>646 530</b>	<b>2 296 514</b>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		605 256	1 173 983
Annen rentekostnad		342 754	273 893
Annen finanskostnad		62 355	727 475
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 010 365</b>	<b>2 175 351</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(363 835)</b>	<b>121 163</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>(787 935)</b>	<b>(351 672)</b>
Skattekostnad	4	(275 187)	(249 830)
<b>Årsresultat</b>		<b>(512 748)</b>	<b>(101 841)</b>
<b>Overføringer</b>			
Tilleggsutbytte		0	500 000
Annen egenkapital		(512 748)	(601 841)
<b>Sum</b>		<b>(512 748)</b>	<b>(101 841)</b>



**Balanse pr. 31. desember 2022**  
**S.B.S. CAPITAL MANAGEMENT AS**

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	518 963	518 963
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>518 963</b>	<b>518 963</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		0	407 827
Investeringer i aksjer og andeler	6	1 875 215	1 419 675
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 875 215</b>	<b>1 827 502</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 394 178</b>	<b>2 346 465</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	7	97 386	97 386
<b>Sum fordringer</b>		<b>97 386</b>	<b>97 386</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	8	12 511 608	11 140 038
Andre finansielle instrumenter	9	4 214 827	3 751 914
<b>Sum investeringer</b>		<b>16 726 435</b>	<b>14 891 952</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	117 662	98 280
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>117 662</b>	<b>98 280</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>16 941 484</b>	<b>15 087 618</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>19 335 662</b>	<b>17 434 083</b>




**Balanse pr. 31. desember 2022**  
**S.B.S. CAPITAL MANAGEMENT AS**

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00)	11, 12	100 000	100 000
Overkurs	12	10 000	10 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>110 000</b>	<b>110 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	1 684 692	2 197 440
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 684 692</b>	<b>2 197 440</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>1 794 692</b>	<b>2 307 440</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt		440 523	715 710
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>440 523</b>	<b>715 710</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	13	17 065 599	14 343 373
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>17 065 599</b>	<b>14 343 373</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>17 506 122</b>	<b>15 059 083</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		0	451
Skyldige offentlige avgifter		14 447	36 509
Annen kortsiktig gjeld		20 400	30 600
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>34 847</b>	<b>67 560</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>17 540 969</b>	<b>15 126 643</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>19 335 662</b>	<b>17 434 083</b>

Trollåsen, den 31.05.2023

  
Sverre Holte  
Styrets leder

  
Sivert Holte Wallin  
Styremedlem

  
Brage Wallin Holte  
Styremedlem

  
Kristin Margrethe Wallin  
Styremedlem



## Noter 2022

### S.B.S. CAPITAL MANAGEMENT AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi.

#### 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.

#### 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. Skattekostende 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 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

#### Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	217 983	336 445
Arbeidsgiveravgift	43 535	57 300
Andre ytelser	725	
<b>Sum</b>	<b>262 243</b>	<b>393 745</b>

#### Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



## Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(787 935)	(351 672)
+/- Permanente forskjeller	142 343	520 269
- Fremførbart underskudd		(168 597)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(645 592)</b>	<b>0</b>
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		16 542
+/- Endring i utsatt skatt	(275 187)	(266 372)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(275 187)</b>	<b>(249 830)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter
Anskaffelseskost 01.01.2022	518 963
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>518 963</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>518 963</b>

Økonomisk levetid

**Avskrivningsplan** Avskrives ikke

Tomten er i Lombok, Indonesia

## Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet eier 7 630 stk aksjer i Stonekeykongs & Comrades AS. Aksjene er oppført til kostpris kr 1 087 715,-  
Selskapet eier 7 500 stk aksjer i CachFlowKongs & Comrades AS. Aksjene er oppført til kostpris kr 787 500,-

## Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

## Note 8 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Andre markedsbaserte verdipapirer	9 623 406	12 511 608
<b>Sum</b>	<b>9 623 406</b>	<b>12 511 608</b>

## Note 9 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendring
Edelmetaler	4 214 827	462 913
<b>Sum</b>	<b>4 214 827</b>	<b>462 913</b>

## Note 10 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



## Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10 000	10,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>10 000</b>		<b>100 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SBS Holding AS	9 700	97,00%	Ordinære aksjer
Grusom Holding AS	100	1,00%	Ordinære aksjer
Mac Bh Holding AS	100	1,00%	Ordinære aksjer
Scott Wallin Holte	100	1,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>10 000</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	10 000	2 197 440	2 307 440
Årets resultat			(512 748)	(512 748)
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>100 000</b>	<b>10 000</b>	<b>1 684 692</b>	<b>1 794 692</b>

## Note 13 - Langsiktig konserngjeld

	2022	2021
Gjeld til morselskap SBS Holding AS	17 065 599	14 373 373
<b>Sum</b>	<b>17 065 599</b>	<b>14 373 373</b>

Lån til morselskap er renteberegnet med kr 342 226 i 2022

## Note 14 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 15 - 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
Anleggsmidler	3 493 458	2 888 202	605 256
Skattemessig fremførbart underskudd	(240 231)	(885 823)	645 592
Sum midlertidige forskjeller	3 253 227	2 002 379	1 250 848
<b>Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>715 710</b>	<b>440 523</b>	<b>275 187</b>