



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 889 895
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEVANTOR INVEST AS
Forretningsadresse: Roald Amundsens gate 6
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jørgen Kjærnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2021

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, 29.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	1 459 171	173 343
Sum kostnader		1 459 171	173 343
Driftsresultat		-1 459 171	-173 343
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	6 300 000	51 000 000
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		345 308	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	2 974	
Annen renteinntekt		1 187	16 752
Inntekt fra andre investeringer		470 038	37 072
Annen finansinntekt		7 303 786	112 898
Sum finansinntekter		14 423 293	51 166 723
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	1 096 420	1 151 360
Annen rentekostnad		39 664	
Annen finanskostnad		792 496	1 012
Sum finanskostnader		1 928 581	1 152 372
Netto finans		12 494 712	50 014 351
Ordinært resultat før skattekostnad		11 035 541	49 841 008
Skattekostnad på ordinært resultat	4	939 236	-263 134
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 096 305	50 104 142
Årsresultat		10 096 305	50 104 142
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 096 305	50 104 142
Totalresultat		10 096 305	50 104 142
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		10 096 305	50 104 142



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer	6	10 096 305	50 104 142



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	105 921 680	89 889 333
Investeringer i tilknyttet selskap	3	12 835 235	3 126 759
Investeringer i aksjer og andeler	3	73 008 527	11 888 543
Sum finansielle anleggsmidler		191 765 442	104 904 636
Sum anleggsmidler		191 765 442	104 904 636
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		58 383	353 989
Konsernfordringer	3	7 964 789	52 472 522
Sum fordringer		8 023 172	52 826 510
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		662 850	1 201 277
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		662 850	1 201 277
Sum omløpsmidler		8 686 021	54 027 787
SUM EIENDELER		200 451 463	158 932 423
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	31 530	31 530
Annen innskutt egenkapital		1 280 114	1 280 114



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		1 311 644	1 311 644
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		67 329 004	60 379 019
Sum opptjent egenkapital		67 329 004	60 379 019
Sum egenkapital	6	68 640 648	61 690 663
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		317 431	
Kortsiktig konserngjeld	3	131 493 385	97 241 760
Sum kortsiktig gjeld		131 810 816	97 241 760
Sum gjeld		131 810 816	97 241 760
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		200 451 463	158 932 423



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 501008

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 889 895
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEVANTOR INVEST AS
Forretningsadresse: Roald Amundsens gate 6
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jørgen Kjærnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2021

Revisjon

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 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, 17.07.2021

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: 921 889 895
LEVANTOR INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	1 459 171	173 343
Sum kostnader		1 459 171	173 343
Driftsresultat		-1 459 171	-173 343
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	6 300 000	51 000 000
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		345 308	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	2 974	
Annen renteinntekt		1 187	16 752
Inntekt fra andre investeringer		470 038	37 072
Annen finansinntekt		7 303 786	112 898
Sum finansinntekter		14 423 293	51 166 723
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	1 096 420	1 151 360
Annen rentekostnad		39 664	
Annen finanskostnad		792 496	1 012
Sum finanskostnader		1 928 581	1 152 372
Netto finans		12 494 712	50 014 351
Ordinært resultat før skattekostnad		11 035 541	49 841 008
Skattekostnad på ordinært resultat	4	939 236	-263 134
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 096 305	50 104 142
Årsresultat		10 096 305	50 104 142
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 096 305	50 104 142
Totalresultat		10 096 305	50 104 142
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		10 096 305	50 104 142



Sum overføringer og disponeringer	6	10 096 305	50 104 142
--------------------------------------	---	------------	------------



Organisasjonsnr: 921 889 895
LEVANTOR INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3 105 921 680 89 889 333

Investeringer i tilknyttet selskap 3 12 835 235 3 126 759

Investeringer i aksjer og andeler 3 73 008 527 11 888 543

Sum finansielle anleggsmidler 191 765 442 104 904 636

Sum anleggsmidler 191 765 442 104 904 636

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 58 383 353 989

Konsernfordringer 3 7 964 789 52 472 522

Sum fordringer 8 023 172 52 826 510

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 662 850 1 201 277

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 662 850 1 201 277

Sum omløpsmidler 8 686 021 54 027 787

SUM EIENDELER 200 451 463 158 932 423

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5 31 530 31 530

Annen innskutt egenkapital 1 280 114 1 280 114

Sum innskutt egenkapital 1 311 644 1 311 644

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 67 329 004 60 379 019

Sum opptjent egenkapital 67 329 004 60 379 019



Sum egenkapital	6	68 640 648	61 690 663
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		317 431	
Kortsiktig konserngjeld	3	131 493 385	97 241 760
Sum kortsiktig gjeld		131 810 816	97 241 760
Sum gjeld		131 810 816	97 241 760
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		200 451 463	158 932 423



Organisasjonsnr: 921 889 895
LEVANTOR INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	10000.00	3.15	31530.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Levantor Invest Holding AS	10000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	10000.00	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

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
------------------------	------------------	--------------------	--------------------	-----------------



Cubera VI AS	100.00%	100.00%	1125177.00	-190938.00
Cubera VII AS	100.00%	100.00%	98352.00	5695960.00
Cubera RL Nordic AB	72.40%	72.40%	204265.00	-58467.00
CSV VIII Sweden AB	64.00%	64.00%	144076440.00	48445420.00
CPE III AS	45.50%	45.50%	1205154.00	-22644.00
CSV IX AS	40.70%	40.70%	5171514.00	-59731.00
Cubera PE III LP	37.59%	37.59%	41004055.00	12902460.00
Cubera IX (GP) LP	73.18%	73.18%	33589497.00	10073849.00

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak. I tillegg konsolideres det på et høyere nivå, slik at Regnskapsloven § 3-7 om unntak fra konsernregnskapsplikt for morselskap i underkonsern kunne også vært benyttet.



Årsregnskap 2020

Levantor Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 921 889 895



Resultatregnskap

Levantor Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	-1 459 171	-173 343
Sum driftskostnader		-1 459 171	-173 343
Driftsresultat		-1 459 171	-173 343
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	6 300 000	51 000 000
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		345 308	0
Inntekt fra andre investeringer		470 038	37 072
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	2 974	0
Annen renteinntekt		1 187	16 752
Annen finansinntekt		7 303 786	112 898
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	-1 096 420	-1 151 360
Annen rentekostnad		-39 664	0
Annen finanskostnad		-792 496	-1 012
Resultat av finansposter		12 494 712	50 014 351
Ordinært resultat før skattekostnad		11 035 541	49 841 008
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-939 236	263 134
Ordinært resultat		10 096 305	50 104 142
Årsresultat		10 096 305	50 104 142
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		10 096 305	50 104 142
Sum overføringer	6	10 096 305	50 104 142



Balanse

Levantor Invest AS

Eiendeler	Note	31.12.2020	31.12.2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	105 921 680	89 889 333
Investeringer i tilknyttet selskap	3	12 835 235	3 126 759
Investeringer i aksjer og andeler	3	73 008 527	11 888 543
Sum finansielle anleggsmidler		191 765 442	104 904 636
Sum anleggsmidler		191 765 442	104 904 636
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		58 383	353 989
Konsernfordringer	3	7 964 789	52 472 522
Sum fordringer		8 023 172	52 826 510
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		662 850	1 201 277
Sum likvider		662 850	1 201 277
Sum omløpsmidler		8 686 021	54 027 787
Sum eiendeler		200 451 463	158 932 423

Levantor Invest AS

Side 3



Balanse

Levantor Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2020	31.12.2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	31 530	31 530
Annen innskutt egenkapital		1 280 114	1 280 114
Sum innskutt egenkapital		1 311 644	1 311 644
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		67 329 004	60 379 019
Sum opptjent egenkapital		67 329 004	60 379 019
Sum egenkapital	6	68 640 648	61 690 663
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		317 431	0
Konserngjeld	3	131 493 385	97 241 760
Sum kortsiktig gjeld		131 810 816	97 241 760
Sum gjeld		131 810 816	97 241 760
Sum egenkapital og gjeld		200 451 463	158 932 423

Oslo, 09.06.2021
Styret i Levantor Invest AS

Jørgen Kjærnes
styreleder

Kine Burøy-Olsen
styremedlem

Till Volker Wilfried Gutzen
styremedlem



Noter til regnskapet 2020

Levantor Invest AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende 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 lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Valuta

Årsregnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Transaksjoner i valuta blir omregnet til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Driftsinntekter

Inntekter fra, og gevinster/tap på verdipapirer klassifiseres som finansposter.

Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskaper inntektsføres i avsetningsåret for giver, mens øvrige utbytter inntektsføres i utbetalingsåret.

Realiserte gevinster og tap på verdipapirer resultatføres på realisasjonstidspunktet. Urealiserte tap på balansedagen kostnadsføres umiddelbart. Urealiserte gevinster inntektsføres i den utstrekning markedsverdi prinsippet er lagt til grunn for verddivurderingen.

Aksjer i tilknyttet selskap og datterselskap

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap vurderes etter kostmetoden. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Kostprisen reduseres når mottatt utbytte eller konsernbidrag fra datterselskapet overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet etter kjøpet.

Andre anleggsaksjer og andeler

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



Noter til regnskapet 2020

Levantor Invest AS

Note 1 Regnskapsprinsipper - fortsetter

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt skal beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes.

Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader

Selskapet har ikke lønnskostnader. Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2020.

Godtgjørelser

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til ledende personer i 2020. Det er heller ikke inngått avtaler om bonus eller øvrige godtgjørelser.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer

Det er ikke gitt lån til eller stilt garanti på vegne av ledende personer i selskapet.

Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har ingen pensjonsordning.

Honorar til revisor

Kostnadsført honorar fordelt på tjenestetype (inklusive merverdiavgift):	2020	2019
Lovpålagt revisjon	57 500	47 500
Honorar for andre tjenester	10 000	0
Sum	67 500	47 500



Noter til regnskapet 2020

Levantor Invest AS

Note 3 Konsern, tilknyttet selskap mv.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak. I tillegg konsolideres det på et høyere nivå, slik at Regnskapsloven § 3-7 om unntak fra konsernregnskapsplikt for morselskap i underkonsern kunne også vært benyttet.

Selskapet har eierandeler i følgende selskaper:

	Forretnings- kontor	Eierandel / stemmeandel	Egenkapital (100%)	Resultat (100%)	Bokført kostverdi
Cubera VI AS	Oslo	100,0%	1 125 177	-190 938	2 458 265
Cubera VII AS	Oslo	100,0%	98 352	5 695 960	600 881
Cubera RL Nordic AB *)	Stockholm	72,4%	204 265	-58 467	35 020
CSV VIII Sweden AB *)	Stockholm	64,0%	144 076 440	48 445 420	86 733 428
Cubera IX (GP) LP	Guernsey	73,18%	33 589 497	10 073 849	16 094 085
Sum datterselskaper					105 921 680
CPE III AS	Oslo	45,5%	1 205 154	-22 644	581 868
CSV IX AS	Oslo	40,7%	5 171 514	-59 731	2 625 877
Cubera PE III LP *)	Guernsey	37,59%	41 004 055	12 902 460	9 627 490
Sum tilknyttede selskaper					12 835 235
Cubera PE II AS	Oslo	4,21%	233 022 169	-1 231 721	9 595 339
Cubera OPF PE II AS	Oslo	4,76%	205 222 118	-1 986 757	9 595 311
Andre andeler					53 817 877
Sum andre aksjer og andeler					73 008 527

*) Valutakurs for omregning av regnskapstall i SEK pr 31.12.2020: 1,04271 og i EUR: 10,48046.

Selskapet har forpliktelser for gjenstående ikke innkalt kapital til investeringer med til sammen EUR 41 810 154, tilsvarende NOK 438 189 149.

Mellomværende med selskap i konsernet:

Kortsiktige fordringer	2020	2019
- Cubera VI AS - avsatt utbytte	0	3 000 000
- Cubera VII AS - avsatt utbytte	0	48 000 000
- Cubera RL Nordic AB**	262 013	254 754
- Levantor AS - avsatt konsernbidrag	0	1 196 556
- Permian Business partner AS	0	21 212
- Cubera VII AS	9 411	0
- Cubera VII AS - avsatt konsernbidrag/utbytte	6 645 308	0
- CSV Sweden VIII AB**	1 048 057	0
Sum kortsiktige fordringer i samme konsern	7 964 789	52 472 522



Noter til regnskapet 2020

Levantor Invest AS

Note 3 Konsern, tilknyttet selskap mv. - fortsetter

Kortsiktig lån	2020	2019
- Levantor AS*	0	- 62 024 023
- Levantor Invest Holding AS**	-126 847 108	0
- Levantor Invest Holding AS - avsatt konsernbidrag	- 4 033 745	0
- Cubera VI AS*	-377 021	0
- Cubera VI AS - avsatt konsernbidrag	-235 511	
- Cubera VII AS*	0	-35 217 737
Sum kortsiktig gjeld i samme konsern	-131 493 385	-97 241 760

*NOK-lån mellom selskap i konsernet renteberegnes med 1,7% p.a. **EUR-lån i konsernet er beregnet med 0% rente.

Levantor AS har stilt selvskyldnerkausjon knyttet til handel med derivater for Selskapet for opp til NOK 9 000 000.

Note 4 Skattekostnad

Grunnlag for betalbar skatt	2020	2019
Resultat før skattekostnad	11 035 541	49 841 008
Permanente forskjeller:		
- Realisasjon/utbytte innenfor fritaksmodellen	-7 115 346	-51 037 072
- Andre poster	3 753	0
Grunnlag for årets skattekostnad	3 923 948	-1 196 064
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Overført til / bruk av underskudd til fremføring	0	-492
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	3 923 948	-1 196 556
Netto avgitt konsernbidrag med skatteeffekt	-3 923 948	1 196 556
Skattepliktig inntekt	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2020	2019
Betalbar skatt (22%)	0	0
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	939 236	-263 242
Endring i utsatt skatt	0	108
Skattekostnad	939 236	-263 134

Levantor Invest AS

side 8



Noter til regnskapet 2020

Levantor Invest AS

Note 4 Skattekostnad - fortsetter

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2020	2019	Endring
Aksjer utenfor fritaksmetoden	0	0	0
Underskudd til fremføring	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	0	0	0
Nedvurdering av utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	0	0	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen i selskapet ved utgangen av året:	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 000	3,153	31 530

Oversikt over aksjonærene i selskapet ved utgangen av året:	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Levantor Invest Holding AS	10 000	100%	100%
Totalt antall aksjer	10 000	100,00%	100,00%

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.2019	31 530	1 280 114	60 379 019	61 690 663
Årets resultat	0	0	10 096 305	10 096 305
Avsatt konsernbidrag	0	0	-3 146 321	-3 146 321
Egenkapital pr 31.12.2020	31 530	1 280 114	67 329 004	68 640 648

Levantor Invest AS

side 9



Noter til regnskapet 2020

Levantor Invest AS

Note 7 Hendelser etter balansedagen

Utbruddet av viruset COVID-19 er en verdensomspennende pandemi som har fått påvirkning på økonomien og finansmarkedene, og vil fortsatt påvirke verdens økonomien i kommende år. De mange og til dels drastiske tiltak iverksatt i store deler av verden må antas å kunne påvirke de fleste virksomheter i større eller mindre grad. Styret har således, basert på tilgjengelig informasjon som stadig er i endring, gjort en kort vurdering av hvordan situasjonen vil kunne påvirke verdiene av investeringene i selskapet.

Selskapet har ingen ekstern gjeld utover selskaper i samme konsern. Det er derfor liten sannsynlighet for likviditetsproblemer. I underliggende investeringer er det selskaper som vil bli påvirket i større eller mindre grad, og i det korte bildet er det grunn til å tro at verdiene samlet sett kan påvirkes negativt. Styret understreker at det i skrivende stund er utfordrende å vurdere verdifallet. Likeledes er det vanskelig å vurdere verdiutviklingen på noe lengre sikt.

Selskapet er ikke i en situasjon hvor det må realisere verdier på kort sikt og har tilstrekkelig likviditet til å følge opp sine forpliktelser. Investeringene er balanseført til kostpris, og det antas at det ligger vesentlige merverdier i de bokførte verdiene i forkant av den urolige situasjonen.

Det antas at balanseførte verdier pr 31.12.2020 fortsatt er intakt ved avleggelse av regnskapet, og styret legger fortsatt drift til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.



Til generalforsamlingen i Levantor Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Levantor Invest AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 10 096 305**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvirket.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Side 1 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.



Uavhengig revisors beretning for Levantor Invest AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 9. juni 2021

PARTNER REVISJON AS

Harald Grønli Gran
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vikta
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.