



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 676 616
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DBJ INVEST AS
Forretningsadresse: Myratoppen 68
1613 FREDRIKSTAD

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: Dag Bertil Jansson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

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, 27.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	562 691	536 320
Sum kostnader		562 691	536 320
Driftsresultat		-562 691	-536 320
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		83 232	132 575
Annen finansinntekt		413 345	405 734
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	4 508 937	2 850 291
Sum finansinntekter		5 005 514	3 388 600
Netto finans		5 005 514	3 388 600
Ordinært resultat før skattekostnad		4 442 823	2 852 280
Skattekostnad på ordinært resultat	4	52 738	44 352
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 390 085	2 807 928
Årsresultat		4 390 085	2 807 928
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 390 085	2 807 928
Totalresultat		4 390 085	2 807 928
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		4 000 000	1 880 000
Avsatt til annen egenkapital		390 085	927 928
Sum overføringer og disponeringer		4 390 085	2 807 928



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	9 657 482	6 931 170
Andre fordringer	6	1 812 500	1 460 025
Sum finansielle anleggsmidler		11 469 982	8 391 195
Sum anleggsmidler		11 469 982	8 391 195
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	1 013 554	6 577
Sum fordringer		1 013 554	6 577
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	27 810 800	29 703 591
Markedsbaserte obligasjoner	3	19 210 498	18 281 536
Sum investeringer		47 021 299	47 985 128
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 552 310	1 652 804
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 552 310	1 652 804
Sum omløpsmidler		49 587 164	49 644 509
SUM EIENDELER		61 057 146	58 035 704

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	8	118 481	118 481
Sum innskutt egenkapital		218 481	218 481
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	56 521 805	56 131 720
Sum opptjent egenkapital		56 521 805	56 131 720
Sum egenkapital		56 740 286	56 350 201
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	204 456	151 718
Sum avsetninger for forpliktelser		204 456	151 718
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		204 456	151 718
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		4 000 000	1 430 000
Annen kortsiktig gjeld		112 404	103 785
Sum kortsiktig gjeld		4 112 404	1 533 785
Sum gjeld	6	4 316 860	1 685 503
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		61 057 146	58 035 704



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 538544

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 676 616
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DBJ INVEST AS
Forretningsadresse: Myratoppen 68
1613 FREDRIKSTAD

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: Dag Bertil Jansson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

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, 30.06.2022



Organisasjonsnr: 988 676 616
DBJ INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	562 691	536 320
Sum kostnader		562 691	536 320
Driftsresultat		-562 691	-536 320
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		83 232	132 575
Annen finansinntekt		413 345	405 734
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	4 508 937	2 850 291
Sum finansinntekter		5 005 514	3 388 600
Netto finans		5 005 514	3 388 600
Ordinært resultat før skattekostnad		4 442 823	2 852 280
Skattekostnad på ordinært resultat	4	52 738	44 352
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 390 085	2 807 928
Årsresultat		4 390 085	2 807 928
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 390 085	2 807 928
Totalresultat		4 390 085	2 807 928
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		4 000 000	1 880 000
Avsatt til annen egenkapital		390 085	927 928
Sum overføringer og disponeringer		4 390 085	2 807 928



Organisasjonsnr: 988 676 616
DBJ INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	5	9 657 482	6 931 170
Andre fordringer	6	1 812 500	1 460 025
Sum finansielle anleggsmidler		11 469 982	8 391 195
Sum anleggsmidler		11 469 982	8 391 195

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	6	1 013 554	6 577
Sum fordringer		1 013 554	6 577

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	3	27 810 800	29 703 591
Markedsbaserte obligasjoner	3	19 210 498	18 281 536
Sum investeringer		47 021 299	47 985 128

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 552 310	1 652 804
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 552 310	1 652 804

Sum omløpsmidler **49 587 164** **49 644 509**

SUM EIENDELER **61 057 146** **58 035 704**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	8	118 481	118 481
Sum innskutt egenkapital		218 481	218 481

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	56 521 805	56 131 720
-------------------	---	------------	------------



Sum opptjent egenkapital		56 521 805	56 131 720
Sum egenkapital		56 740 286	56 350 201
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	204 456	151 718
Sum avsetninger for forpliktelseser		204 456	151 718
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		204 456	151 718
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		4 000 000	1 430 000
Annen kortsiktig gjeld		112 404	103 785
Sum kortsiktig gjeld		4 112 404	1 533 785
Sum gjeld	6	4 316 860	1 685 503
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		61 057 146	58 035 704



Organisasjonsnr: 988 676 616
DBJ INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

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



DBJ Invest AS

Org.nr. 988 676 616

2021

Årsregnskap

Revisjonsberetning

DBJ Invest AS



Noter til årsregnskap 2021

DBJ Invest AS

1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Inntektsføring foretas i samsvar med opptjeningsprinsippet. Eventuelle transaksjoner i utenlandsk valuta regnskapsføres til kurs på transaksjonstidspunktet, og eventuelle pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Der det er valgdag benytter selskapet følgende valgmuligheter:

- Utsatt skattefordel balanseføres ikke
- Ombyttbare finansielle eiendeler er tilordnet anskaffelseskost etter FIFO-metoden
- Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi

2. Ytelser til ledende personer m.v.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til ledende personer i selskapet. Det er ingen ansatte i selskapet.

Kostnadsført honorar til revisor utgjør kr 30.528. I tillegg kommer honorar for annen bistand med kr 37.290.

3. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi og består av følgende:

	Kostpris	Markedsverdi	Verdiregulering
Aksjer/andeler i aksjefond	20.576.677	27.810.800	7.234.123
Andeler i obligasjonsfond	15.960.073	17.350.898	1.390.825
Obligasjoner	2.055.000	1.859.600	-195.400
Sum markedsbaserte investeringer	38.591.750	47.021.299	8.429.548

Årets resultatførte positive verdiregulering av selskapets markedsbaserte finansielle omløpsmidler utgjør kr 4.508.937.

4. Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt	52.738
Årets skattekostnad	52.738

Utsatt skatt:	2021	2020
Anleggsmidler/langsiktig gjeld	0	0
Omløpsmidler/kortsiktig gjeld	1.195.425	1.007.127
Skattemessig underskudd til fremføring	-266.082	-317.497
Netto midlertidige forskjeller	929.344	689.629
Utsatt skatt/-skattefordel 22%	204.456	151.718



Noter til årsregnskap 2021

DBJ Invest AS

5. Investering i aksjer og andeler

Investering i aksjer og andeler er oppført til anskaffelseskost, og består av følgende investeringer:

Foretak	Eie-/stemme andel	Antall aksjer	Balanseverdi
Selmer Media AS	10,300%	2.575	500.000
FO Private Equity 2012 & 2013 IS	0,116%	-	4.422
FO Nordic Private Equity 2008 IS	0,058%	-	67.212
Dentaapps AS	7,627%	45	900.000
GlycaNova AS	1,037%	3.070	1
K2 Eiendom AS	0,250%	25	306.250
Settle Group AS	0,281%	65.911	51.411
Cubera Private Equity 2020 Invest AS		375	110.000
Medium Term Alternatives A NOK, vp-fond med lang tidshorison			2.300.000
Real Estate Core +, verdipapirfond med lang tidshorison			300.000
Private Equity 2018-2019 A NOK, verdipapirfond med lang tidshorison			1.042.779
Private Equity 2019-2020 A NOK, verdipapirfond med lang tidshorison			714.369
Real Estate 2018 A NOK, verdipapirfond med lang tidshorison			1.016.438
Real Estate 2019 A NOK, verdipapirfond med lang tidshorison			1.169.555
Real Estate 2020 A NOK, verdipapirfond med lang tidshorison			806.127
Real Estate 2020 A NOK, verdipapirfond med lang tidshorison			368.989
		Sum	9.657.482

Investering i verdipapirfond der det verken foreligger innløsningsrett eller et etablert omsetningsmarked blir klassifisert som finansielt driftsmiddel i og med at dette er investeringer med lang tidshorison.

6. Fordringer og gjeld

Av selskapets fordringer pr. 31.12.2021 forfaller kr 1.812.500 (kr 1.460.025 i fjor) mer enn ett år etter regnskapsårets slutt. Selskapets gjeld pr. 31.12.2021 forfaller i sin helhet innen ett år etter regnskapsårets slutt (tilsvarende i fjor).

Selskapet har i forbindelse med seks fondsinvesteringer forpliktet seg til å tegne ytterligere andeler. Samlet uoppgjort innskuddsforpliktelse utgjør pr. 31.12.2021 kr 3.312.000 (kr 4.351.000 i fjor).

7. Aksjer og aksjeeiere

Aksjekapitalen er på kr 100.000 med 1.000.000 aksjer á pålydende kr 0,10 i en aksjeklasse. Samtlige aksjer eies av styrets leder/daglig leder Dag Bertil Jansson.



Noter til årsregnskap 2021

DBJ Invest AS

8. Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01	100.000	118.481	56.131.720	56.350.201
Tilleggsutbytte besluttet 21.12			-4.000.000	-4.000.000
<u>Årsresultat</u>			<u>4.390.085</u>	<u>4.390.085</u>
<u>Egenkapital 31.12</u>	<u>100.000</u>	<u>118.481</u>	<u>56.521.805</u>	<u>56.740.2861</u>

Selskapet har tilfredsstillende likviditet og høy egenkapitalandel. Forutsetningene om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetningen.



**OSLO
REVISJON AS**
STATSAUTORISERTE REVISORER

Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i DBJ Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet DBJ Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 390 085. 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 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 avvirket.

Engebrets vei 3
Postboks 1005 Hoff
0218 Oslo

Telefon +47 22 51 41 00
E-post: post@oslorevisjon.no

Bank: 5079.05.09444
Foretaksregisteret
NO 937 442 661 MVA



OSLO
REVISJON AS

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 DBJ Invest AS for 2021.

For revisors oppgaver og plikter se:

<https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Oslo, 10. juni 2022

Oslo Revisjon AS

Hans Hordnes
Statsautorisert revisor