



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 706 083
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SECONDARY ADVISORS AS
Forretningsadresse: co/ Øistein Helle
Sandvikslien 18
5037 BERGEN

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: Bdo AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2023

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, 16.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			295 439
Sum inntekter			295 439
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 626	49 398
Sum kostnader		1 626	49 398
Driftsresultat		-1 626	246 041
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		220 000	120 123
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		27 906	
Sum finansinntekter		247 906	120 123
Nedskrivning av finansielle eiendeler		45 500	
Annen finanskostnad			595 341
Sum finanskostnader		45 500	595 341
Netto finans		202 406	-475 218
Ordinært resultat før skattekostnad		200 780	-229 177
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		200 780	-229 177
Årsresultat		200 780	-229 177
Årsresultat etter minoritetsinteresser		200 780	-229 177
Totalresultat		200 780	-229 177
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 045 472
Avsatt til annen egenkapital		200 780	-2 274 649
Sum overføringer og disponeringer		200 780	-229 177



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet foretak i samme konsern		45 500
Investeringer i tilknyttet selskap	2 153 741	2 153 741
Investeringer i aksjer og andeler	84 644	56 738
Sum finansielle anleggsmidler	2 238 385	2 255 979

Sum anleggsmidler **2 238 385** **2 255 979**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		2 045 473
Sum fordringer		2 045 473

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.l.	718 936	504 214
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	718 936	504 214

Sum omløpsmidler **718 936** **2 549 687**

SUM EIENDELER **2 957 321** **4 805 666**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	100 000	100 000

Opptjent egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		2 811 655	2 610 875
Sum opptjent egenkapital		2 811 655	2 610 875
Sum egenkapital		2 911 655	2 710 875
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		45 667	49 319
Utbytte			2 045 472
Sum kortsiktig gjeld		45 667	2 094 791
Sum gjeld		45 667	2 094 791
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 957 321	4 805 666



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 352209

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 706 083
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SECONDARY ADVISORS AS
Forretningsadresse: co/ Øistein Helle
Sandvikslien 18
5037 BERGEN

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: Bdo AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2023

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, 15.04.2023



Organisasjonsnr: 995 706 083
SECONDARY ADVISORS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			295 439
Sum inntekter			295 439
Kostnader			
Annen driftskostnad	1 626		49 398
Sum kostnader	1 626		49 398
Driftsresultat		-1 626	246 041
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	220 000		120 123
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	27 906		
Sum finansinntekter	247 906		120 123
Nedskrivning av finansielle eiendeler	45 500		
Annen finanskostnad			595 341
Sum finanskostnader	45 500		595 341
Netto finans		202 406	-475 218
Ordinært resultat før skattekostnad		200 780	-229 177
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		200 780	-229 177
Årsresultat		200 780	-229 177
Årsresultat etter minoritetsinteresser		200 780	-229 177
Totalresultat		200 780	-229 177
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 045 472
Avsatt til annen egenkapital	200 780		-2 274 649
Sum overføringer og disponeringer	200 780		-229 177



Organisasjonsnr: 995 706 083
SECONDARY ADVISORS AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet foretak i samme konsern		45 500
Investeringer i tilknyttet selskap	2 153 741	2 153 741
Investeringer i aksjer og andeler	84 644	56 738
Sum finansielle anleggsmidler	2 238 385	2 255 979
Sum anleggsmidler	2 238 385	2 255 979

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		2 045 473
Sum fordringer		2 045 473

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	718 936	504 214
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	718 936	504 214
Sum omløpsmidler	718 936	2 549 687
SUM EIENDELER	2 957 321	4 805 666

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	2 811 655	2 610 875
Sum opptjent egenkapital	2 811 655	2 610 875
Sum egenkapital	2 911 655	2 710 875



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	45 667	49 319
Utbytte		2 045 472
Sum kortsiktig gjeld	45 667	2 094 791
Sum gjeld	45 667	2 094 791
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 957 321	4 805 666



Organisasjonsnr: 995 706 083
SECONDARY ADVISORS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

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



Fjellgata 6. - 5. etasje
4612 Kristiansand S
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Secondary Advisors AS

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi er valgt til å revidere årsregnskapet til Secondary Advisors AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Vår mening:

- På grunn av betydningen av forholdene som er omtalt under "Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet", har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Regnskapet for 2021 er ført av ekstern regnskapsfører basert på transaksjoner på bankkonto. Det er ikke fremlagt dokumentasjon utover dette, foruten oppgaver fra skatteetaten samt sluttsetter og aksjekjøpsavtaler. Det har vist seg å ikke være mulig å konkludere på om regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets resultater og finansielle stilling, gitt den mangelfulle dokumentasjon og det manglende løpende ajourholdet som kreves i Bokføringsloven.

Videre ser vi spor i dokumentasjonen av at det er tatt ut penger som ikke relaterer seg til ordinær drift av selskapet og som fremstår å være av privat karakter. Omfanget av dette er betydelig.

Vi er dermed ikke forelagt nødvendig dokumentasjon og avstemninger til å kunne uttale oss om årsregnskapet.

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 regnskapskikk 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. På grunn av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet" i vår beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om regnskapet.



BDO AS

Torbjørn Rypestøl
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: J4Z3-8OEZF-BY4FK-T132W-KYUY5-2EMG8



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Torbjørn Rypestøl

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-550770

IP: 88.89.xxx.xxx

2023-03-31 13:48:07 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: J4Z3-8OEZF-BY4FK-T132W-KYUY5-2EMG8

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2021 SECONDARY ADVISORS AS

Penneo Dokumentnøkket: B4O2T-GHWJH-ZAV57-HT5P4-HSMAL-N3WGB



Resultatregnskap SECONDARY ADVISORS AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		0	295 439
Sum driftsinntekter		0	295 439
Annen driftskostnad	1	1 626	49 398
Sum driftskostnader		1 626	49 398
Driftsresultat		-1 626	246 041
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		220 000	120 123
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler	2	27 906	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		45 500	0
Annen finanskostnad		0	595 341
Resultat av finansposter		202 406	-475 218
Ordinært resultat		200 780	-229 177
Årsresultat		200 780	-229 177
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	2 045 472
Avsatt til annen egenkapital		200 780	-2 274 649
Sum overføringer	3	200 780	-229 177

Penneo Dokumentnøkkel: BA02T-GHWJH-ZAV57-HT5P4-HSMAL-N3WGB



Balanse SECONDARY ADVISORS AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	2	0	45 500
Investeringer i tilknyttet selskap	2	2 153 741	2 153 741
Investeringer i aksjer og andeler	2	84 644	56 738
Sum finansielle anleggsmidler		2 238 385	2 255 979
Sum anleggsmidler		2 238 385	2 255 979
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	2 045 473
Sum fordringer		0	2 045 473
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		718 936	504 214
Sum omløpsmidler		718 936	2 549 687
Sum eiendeler		2 957 321	4 805 666

Penneo Dokumentnøkkel: B4O2T-GHWJH-ZAV57-HT5P4-HSMAL-N3WGB



Balanse
SECONDARY ADVISORS AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	2 811 655	2 610 875
Sum opptjent egenkapital		2 811 655	2 610 875
Sum egenkapital		2 911 655	2 710 875
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		45 667	49 319
Utbytte		0	2 045 472
Sum kortsiktig gjeld		45 667	2 094 791
Sum gjeld		45 667	2 094 791
Sum egenkapital og gjeld		2 957 321	4 805 666

Bergen, 31.03.2023
Styret i SECONDARY ADVISORS AS

HELLE ØISTEIN
styreleder/ daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: B4O2T-GHWJH-ZAV57-HT5P4-HSMAL-N3WGB



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/ konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/ tap resultatføres som finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Antall ansatte

Det har ikke vært ansatte sysselsatt i løpet av regnskapsåret.

Note 2 Investeringer

Selskap	Balanseført verdi	Kostpris
Søagarden Group ASA	84 644	84 644
Xerces AS	2 153 741	2 153 741
Balanseført verdi 31.12	2 238 385	2 238 385

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	2 610 875	2 710 875
Årets resultat		200 780	200 780
Pr 31.12	100 000	2 811 655	2 911 655

Penneo Dokumentnøkkel: B4O2T-GHWJH-ZAV57-HT5P4-HSMAL-N3WGB



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Øistein Helle

Daglig leder

På vegne av: Secondary Advisors AS

Serienummer: 9578-5993-4-1659614

IP: 185.78.xxx.xxx

2023-04-04 05:39:07 UTC



Øistein Helle

Styreleder

På vegne av: Secondary Advisors AS

Serienummer: 9578-5993-4-1659614

IP: 185.78.xxx.xxx

2023-04-04 05:39:07 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: B4O2T-GHWJH-ZAV57-HT5P4-HSMAL-N3WGB

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>