



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 276 408
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CEFI INVEST AS
Forretningsadresse: Sandnesveien 8
4330 ÅLGÅRD

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: Celia Svendsen Fitzgerald
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

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, 15.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	15 600	15 100
Sum kostnader		15 600	15 100
Driftsresultat		-15 600	-15 100
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		1 800 000	1 200 000
Annen renteinntekt		1 074	2 694
Sum finansinntekter		1 801 074	1 202 694
Netto finans		1 801 074	1 202 694
Ordinært resultat før skattekostnad		1 785 473	1 187 594
Skattekostnad på ordinært resultat	2	8 684	5 191
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 776 789	1 182 404
Årsresultat		1 776 789	1 182 404
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 776 789	1 182 404
Totalresultat		1 776 789	1 182 404
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 950 000	
Avsatt til annen egenkapital			1 182 404
Overført fra annen egenkapital		-173 211	
Sum overføringer og disponeringer		1 776 789	1 182 404



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		87 750 000	87 750 000
Sum finansielle anleggsmidler		87 750 000	87 750 000
Sum anleggsmidler		87 750 000	87 750 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			1 202 729
Sum fordringer			1 202 729
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	1 100 000	400 000
Sum investeringer		1 100 000	400 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		858 738	520 536
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		858 738	520 536
Sum omløpsmidler		1 958 738	2 123 265
SUM EIENDELER		89 708 738	89 873 265
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs		60 063 581	60 063 581
Sum innskutt egenkapital		61 063 581	61 063 581
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		28 628 553	28 801 764
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		28 628 553	28 801 764
Sum egenkapital		89 692 134	89 865 345
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		7 920
Sum avsetninger for forpliktelser			7 920
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	7 920
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	16 604	
Sum kortsiktig gjeld		16 604	
Sum gjeld		16 604	7 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		89 708 738	89 873 265



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 436042

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 276 408
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CEFI INVEST AS
Forretningsadresse: Sandnesveien 8
4330 ÅLGÅRD

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: Celia Svendsen Fitzgerald
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

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, 16.06.2022



Organisasjonsnr: 918 276 408
CEFI INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	15 600	15 100
Sum kostnader		15 600	15 100
Driftsresultat		-15 600	-15 100
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		1 800 000	1 200 000
Annen renteinntekt		1 074	2 694
Sum finansinntekter		1 801 074	1 202 694
Netto finans		1 801 074	1 202 694
Ordinært resultat før skattekostnad		1 785 473	1 187 594
Skattekostnad på ordinært resultat	2	8 684	5 191
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 776 789	1 182 404
Årsresultat		1 776 789	1 182 404
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 776 789	1 182 404
Totalresultat		1 776 789	1 182 404
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 950 000	
Avsatt til annen egenkapital			1 182 404
Overført fra annen egenkapital		-173 211	
Sum overføringer og disponeringer		1 776 789	1 182 404



Organisasjonsnr: 918 276 408
CEFI INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		87 750 000	87 750 000
Sum finansielle anleggsmidler		87 750 000	87 750 000
Sum anleggsmidler		87 750 000	87 750 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			1 202 729
Sum fordringer			1 202 729
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	1 100 000	400 000
Sum investeringer		1 100 000	400 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		858 738	520 536
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		858 738	520 536
Sum omløpsmidler		1 958 738	2 123 265
SUM EIENDELER		89 708 738	89 873 265
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Overkurs		60 063 581	60 063 581
Sum innskutt egenkapital		61 063 581	61 063 581
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		28 628 553	28 801 764



Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		28 628 553	28 801 764
Sum egenkapital		89 692 134	89 865 345
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		7 920
Sum avsetninger for forpliktelser			7 920
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	7 920
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	16 604	
Sum kortsiktig gjeld		16 604	
Sum gjeld		16 604	7 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		89 708 738	89 873 265



Organisasjonsnr: 918 276 408
CEFI INVEST 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



Årsregnskap 2021 Cefi Invest AS

Organisasjonsnr: 918 276 408



Resultatregnskap

Cefi Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	1	15 600	15 100
Sum driftskostnader		15 600	15 100
Driftsresultat		-15 600	-15 100
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		1 800 000	1 200 000
Annen renteinntekt		1 074	2 694
Resultat av finansposter		1 801 074	1 202 694
Ordinært resultat før skattekostnad		1 785 473	1 187 594
Skattekostnad på ordinært resultat	2	8 684	5 191
Årsresultat		1 776 789	1 182 404
Overføringer			
Tilleggsutbytte		1 950 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	1 182 404
Overført fra annen egenkapital		173 211	0
Sum overføringer		1 776 789	1 182 404



Balanse
Cefi Invest AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap		87 750 000	87 750 000
Sum finansielle anleggsmidler		87 750 000	87 750 000
Sum anleggsmidler		87 750 000	87 750 000
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		0	1 202 729
Sum fordringer		0	1 202 729
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte investeringer	3	1 100 000	400 000
Sum investeringer		1 100 000	400 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		858 738	520 536
Sum omløpsmidler		1 958 738	2 123 265
Sum eiendeler		89 708 738	89 873 265



Balanse Cefi Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Overkurs		60 063 581	60 063 581
Sum innskutt egenkapital		61 063 581	61 063 581
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		28 628 553	28 801 764
Sum opptjent egenkapital		28 628 553	28 801 764
Sum egenkapital		89 692 134	89 865 345
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	2	0	7 920
Sum avsetning for forpliktelser		0	7 920
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	2	16 604	0
Sum kortsiktig gjeld		16 604	0
Sum gjeld		16 604	7 920
Sum egenkapital og gjeld		89 708 738	89 873 265

Ålgård, den ___/___ 2022, 10.05.2022
Styret i Cefi Invest AS

Celia Svendsen Fitzgerald
styreleder/daglig leder



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. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

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, med unntak fra utbytte som er opptjent før eierperioden, som reduserer bokført kostpris på investeringen. 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 kostpris og virkelig verdi pr.31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

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.



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Antall ansatte

Det har ikke vært ansatte sysselsatt i løpet av regnskapsåret.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	16 604	-2 729
Endring i utsatt skatt	-7 920	7 920
Skattekostnad ordinært resultat	8 684	5 191
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 785 473	1 187 594
Permanente forskjeller	-1 710 000	-1 200 000
Skattepliktig inntekt	75 473	-12 406
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	16 604	0
Skatt på tilbakeført underskudd	0	-2 729
Sum betalbar skatt i balansen	16 604	-2 729

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Inntektsført avsatt utbytte	0	36 000	36 000
Grunnlag for utsatt skatt	0	36 000	36 000
Utsatt skatt (22 %)	0	7 920	7 920

Note 3 Markedsbaserte investeringer

Selskapets virksomhet består av langsiktige og kortsiktige investeringer i markedsbaserte aksjer og ulike fond. Det foretas en gevinst og tapsberegning løpende ved realisasjon av aksjeposter. I tillegg verdivurderes porteføljen til laveste av virkelig verdi og kostpris ved årsslutt.



BDO AS
Luramyrveien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Cefi Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Cefi Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 avviklet.

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 regnskapsskikk 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.



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

BDO AS

Stein Rhoar Juul
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 21EN7-KSOEK-4K85O-Y10F-4E7UUG-YJFT1



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."

Stein Rhoar Juul

Partner

Serienummer: 9578-5994-4-3959036

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-05-11 11:14:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 21EN7-KSOEK-4K85O-Y10F-4E7UUG-YJET1

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/validate>