



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 12.05.2021

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, 01.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	536 320	429 187
Sum kostnader		536 320	429 187
Driftsresultat		-536 320	-429 187
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		132 575	97 937
Annen finansinntekt		405 734	1 047 160
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	2 850 291	2 907 822
Sum finansinntekter		3 388 600	4 052 918
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			352 599
Annen rentekostnad			27
Sum finanskostnader			352 626
Netto finans		3 388 600	3 700 291
Ordinært resultat før skattekostnad		2 852 280	3 271 104
Skattekostnad på ordinært resultat	4	44 352	107 366
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 807 928	3 163 738
Årsresultat		2 807 928	3 163 738
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 807 928	3 163 738
Totalresultat		2 807 928	3 163 738
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 880 000	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		927 928	1 663 738
Sum overføringer og disponeringer		2 807 928	3 163 738



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	6 931 170	5 283 444
Andre fordringer	6	1 460 025	752 500
Sum finansielle anleggsmidler		8 391 195	6 035 944
Sum anleggsmidler		8 391 195	6 035 944
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	6 577	1 546 599
Sum fordringer		6 577	1 546 599
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	29 703 591	32 300 571
Markedsbaserte obligasjoner	3	18 281 536	14 413 181
Sum investeringer		47 985 128	46 713 751
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 652 804	2 839 171
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 652 804	2 839 171
Sum omløpsmidler		49 644 509	51 099 522
SUM EIENDELER		58 035 704	57 135 466

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
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	56 131 720	55 203 792
Sum opptjent egenkapital		56 131 720	55 203 792
Sum egenkapital		56 350 201	55 422 273
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	151 718	107 366
Sum avsetninger for forpliktelser		151 718	107 366
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		151 718	107 366
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		1 430 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		103 785	105 827
Sum kortsiktig gjeld		1 533 785	1 605 827
Sum gjeld	6	1 685 503	1 713 193
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		58 035 704	57 135 466



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 380438

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 12.05.2021

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, 22.06.2021



Organisasjonsnr: 988 676 616
DBJ INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	536 320	429 187
Sum kostnader		536 320	429 187
Driftsresultat		-536 320	-429 187
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		132 575	97 937
Annen finansinntekt		405 734	1 047 160
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler 3		2 850 291	2 907 822
Sum finansinntekter		3 388 600	4 052 918
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			352 599
Annen rentekostnad			27
Sum finanskostnader			352 626
Netto finans		3 388 600	3 700 291
Ordinært resultat før skattekostnad		2 852 280	3 271 104
Skattekostnad på ordinært resultat	4	44 352	107 366
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 807 928	3 163 738
Årsresultat		2 807 928	3 163 738
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 807 928	3 163 738
Totalresultat		2 807 928	3 163 738
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 880 000	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		927 928	1 663 738
Sum overføringer og disponeringer		2 807 928	3 163 738



Sum opptjent egenkapital		56 131 720	55 203 792
Sum egenkapital		56 350 201	55 422 273
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	151 718	107 366
Sum avsetninger for forpliktelseser		151 718	107 366
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		151 718	107 366
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		1 430 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		103 785	105 827
Sum kortsiktig gjeld		1 533 785	1 605 827
Sum gjeld	6	1 685 503	1 713 193
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		58 035 704	57 135 466



Organisasjonsnr: 988 676 616
DBJ INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000000.00	0.10	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Dag Bertil Jansson	1000000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000000.00	100.00%

Note
2

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
2

Ytelser til andre ledende personer

Note
2

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

<u>Sikkerhetsstillelse</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styrets leder</u>	<u>Andre nærstående</u>
----------------------------	---------------------	----------------------	-------------------------



0

0

0



**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 2 807 928. 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 rettvise 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 (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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

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

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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet for DBJ Invest AS 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, 12. mai 2021
Oslo Revisjon AS

Hans Hordnes
Statsautorisert revisor



DBJ Invest AS
Org.nr. 988 676 616

2020

Årsregnskap
Revisjonsberetning

DBJ Invest AS



Noter til årsregnskap 2020

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 valgdgang 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 31.975. I tillegg kommer honorar for annen bistand med kr 49.644.

3. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

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

	Kostpris	Markedsverdi	Verdiregulering
Aksjer/andeler i aksjefond	25.862.788	29.703.591	3.840.803
Andeler i obligasjonsfond	15.219.410	16.478.236	1.258.826
Obligasjoner	2.055.000	1.803.300	-251.700
Sum markedsbaserte investeringer	43.137.198	47.985.128	4.847.930

Årets resultatførte positive verdiregulering av selskapets markedsbaserte finansielle omløpsmidler utgjør kr 2.850.291.

4. Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt	44.352
<u>Årets skattekostnad</u>	<u>44.352</u>

Utsatt skatt:	2020	2019
Anleggsmidler/langsiktig gjeld	0	0
Omløpsmidler/kortsiktig gjeld	1.007.127	626.808
Skattemessig underskudd til fremføring	-317.497	-138.782
<u>Netto midlertidige forskjeller</u>	<u>689.629</u>	<u>488.026</u>
<u>Utsatt skatt/-skattefordel 22%</u>	<u>151.718</u>	<u>107.366</u>

**Noter til årsregnskap 2020****DBJ Invest AS****5. Investering i aksjer og andeler**

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

<u>Foretak</u>	<u>Eie-/stemme andel</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Balanseverdi</u>
Selmer Media AS	10,300%	2.575	500.000
FO Private Equity 2012 & 2013 IS	0,116%	-	59.916
FO Nordic Private Equity 2008 IS	0,058%	-	67.212
GlycaNova AS	1,037%	3.070	1
K2 Eiendom AS	0,250%	25	306.250
Settle Group AS	0,281%	65.911	51.411
<u>Cubera Private Equity 2020 Invest AS</u>		<u>375</u>	<u>47.500</u>
Sum aksjer og andeler i deltakerlignede selskap			1.032.290
Medium Term Alternatives A NOK			2.300.000
Real Estate Core +, verdipapirfond med lang tidshorison			300.000
Private Equity 2018-2019 A NOK, verdipapirfond med lang tidshorison			399.023
Private Equity 2019-2020 A NOK, verdipapirfond med lang tidshorison			168.332
Real Estate 2018 A NOK, verdipapirfond med lang tidshorison			1.261.674
Real Estate 2019 A NOK, verdipapirfond med lang tidshorison			794.591
<u>Real Estate 2020 A NOK, verdipapirfond med lang tidshorison</u>			<u>675.260</u>
		<u>Sum</u>	<u>6.931.170</u>

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. 31.12.2020 forfaller kr 1.460.025 (kr 752.500 i fjor) mer enn ett år etter regnskapsårets slutt. Selskapets gjeld pr. 31.12.2020 forfaller i sin helhet innen ett år etter regnskapsårets slutt (tilsvarende i fjor).

Selskapet har i forbindelse med sek fondsinvesteringer forpliktet seg til å tegne ytterligere andeler. Samlet uoppgjort innskuddsforpliktelse utgjør pr. 31.12.2020 kr 4.351.000 (kr 4.380.000 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 2020

DBJ Invest AS

8. Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01	100.000	118.481	55.203.792	55.422.273
Utbytte			-1.880.000	-1.880.000
Årsresultat			2.807.928	2.807.928
<u>Egenkapital 31.12</u>	<u>100.000</u>	<u>118.481</u>	<u>56.131.720</u>	<u>56.350.201</u>

Tiltak fra myndighetene og andre effekter som skyldes Covid-19 viruset har i relativt liten grad påvirket selskapet. Selskapet har tilfredsstillende likviditet og høy egenkapitalandel. Forutsetningene om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetningen.