



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 027 962
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RÅKNES INVEST AS
Forretningsadresse: Frøyas vei 9
3179 ÅSGÅRDSTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Jan Arne Råknes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 20.10.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|-----------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | 2 | 155 772 | |
| Sum inntekter | | 155 772 | |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 30 680 | 31 924 |
| Annen driftskostnad | 1 | 373 408 | 732 252 |
| Sum kostnader | | 404 088 | 764 176 |
| Driftsresultat | | -248 316 | -764 176 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 264 | 3 922 |
| Annen finansinntekt | 9 | 429 289 | 16 480 699 |
| Sum finansinntekter | | 436 552 | 16 484 621 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 9 | 132 701 | 159 374 |
| Annen rentekostnad | 3 | 5 015 | 420 318 |
| Annen finanskostnad | | | 74 887 |
| Sum finanskostnader | | 137 716 | 654 579 |
| Netto finans | | 298 837 | 15 830 042 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 50 521 | 15 065 865 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | -825 518 | -237 803 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 876 039 | 15 303 668 |
| Årsresultat | | 876 039 | 15 303 668 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 876 039 | 15 303 668 |
| Totalresultat | | 876 039 | 15 303 668 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | | 2 443 142 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|----------------|-------------------|
| Avsatt til annen egenkapital | | 876 039 | 12 860 526 |
| Sum overføringer og disponeringer | 4 | 876 039 | 15 303 668 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 8 | 225 950 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 225 950 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 83 435 | 113 276 |
| Sum varige driftsmidler | | 83 435 | 113 276 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 9 | 99 500 | 99 500 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | | 55 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 99 500 | 154 500 |
| Sum anleggsmidler | | 408 885 | 267 776 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 75 000 | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 2 741 878 | 2 432 729 |
| Konsernfordringer | 10 | 3 175 187 | 3 060 151 |
| Sum fordringer | | 5 992 064 | 5 492 880 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 9 | 432 288 | 858 001 |
| Aksjer og andeler | 9 | 960 184 | 946 192 |
| Andre finansielle instrumenter | | 2 286 984 | 587 425 |
| Sum investeringer | | 3 679 456 | 2 391 618 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 8 293 571 | 11 037 012 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 8 293 571 | 11 037 012 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 17 965 091 | 18 921 510 |
| SUM EIENDELER | | 18 373 975 | 19 189 286 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4, 7 | 55 000 | 55 000 |
| Overkurs | 4 | 3 526 814 | 3 526 814 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 581 814 | 3 581 814 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 13 736 565 | 12 860 526 |
| Sum opptjent egenkapital | | 13 736 565 | 12 860 526 |
| Sum egenkapital | 4, 5 | 17 318 379 | 16 442 340 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 8 | | 599 568 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 599 568 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til aksjonær | 3 | 780 785 | 1 951 588 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 780 785 | 1 951 588 |
| Sum langsiktig gjeld | | 780 785 | 2 551 156 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 95 000 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 10 | 179 811 | 148 834 |
| Annen kortsiktig gjeld | | | 46 956 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 274 811 | 195 790 |
| Sum gjeld | | 1 055 596 | 2 746 946 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 18 373 975 | 19 189 286 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Årsoppgjøret 2019

Råknes Invest AS

Innhold:

**Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning**



Org.nr: 890 027 962



Resultatregnskap

Råknes Invest AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2019 | 2018 |
|---|----------|-----------------|-------------------|
| Annen driftsinntekt | 2 | 155 772 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 155 772 | 0 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 30 680 | 31 924 |
| Annen driftskostnad | 1 | 373 408 | 732 252 |
| Sum driftskostnader | | 404 088 | 764 176 |
| Driftsresultat | | -248 316 | -764 176 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 264 | 3 922 |
| Annen finansinntekt | 9 | 429 289 | 16 480 699 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 9 | 132 701 | 159 374 |
| Annen rentekostnad | 3 | 5 015 | 420 318 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 74 887 |
| Resultat av finansposter | | 298 837 | 15 830 042 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 50 521 | 15 065 865 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | -825 518 | -237 803 |
| Ordinært resultat | | 876 039 | 15 303 668 |
| Årsresultat | | 876 039 | 15 303 668 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | | 0 | 2 443 142 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 876 039 | 12 860 526 |
| Sum overføringer | 4 | 876 039 | 15 303 668 |



Balanse

Råknes Invest AS

| Eiendeler | Note | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 8 | 225 950 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 225 950 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 83 435 | 113 276 |
| Sum varige driftsmidler | | 83 435 | 113 276 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 9 | 99 500 | 99 500 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 0 | 55 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 99 500 | 154 500 |
| Sum anleggsmidler | | 408 885 | 267 776 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 75 000 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 2 741 878 | 2 432 729 |
| Lån til foretak i samme konsern | 10 | 3 175 187 | 3 060 151 |
| Sum fordringer | | 5 992 064 | 5 492 880 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 9 | 432 288 | 858 001 |
| Aksjer og andeler | 9 | 960 184 | 946 192 |
| Andre finansielle instrumenter | | 2 286 984 | 587 425 |
| Sum investeringer | | 3 679 456 | 2 391 618 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 8 293 571 | 11 037 012 |
| Sum omløpsmidler | | 17 965 091 | 18 921 510 |
| Sum eiendeler | | 18 373 975 | 19 189 286 |

Råknes Invest AS

Org.nr: 890 027 962



Balanse

Råknes Invest AS

| Eigenkapital og gjeld | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4, 7 | 55 000 | 55 000 |
| Overkurs | 4 | 3 526 814 | 3 526 814 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 581 814 | 3 581 814 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 13 736 565 | 12 860 526 |
| Sum opptjent egenkapital | | 13 736 565 | 12 860 526 |
| Sum egenkapital | 4, 5 | 17 318 379 | 16 442 340 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 8 | 0 | 599 568 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 0 | 599 568 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til aksjonær | 3 | 780 785 | 1 951 588 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 780 785 | 1 951 588 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 10 | 179 811 | 148 834 |
| Leverandørgjeld | | 95 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 0 | 46 956 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 274 811 | 195 790 |
| Sum gjeld | | 1 055 596 | 2 746 946 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 18 373 975 | 19 189 286 |

Tønsberg, 30.09.2020
Styret i Råknes Invest AS

Jan Arne Råknes
Styreleder / daglig leder



Noter

Råknes Invest AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Forutsetning for fortsatt drift er lagt til grunn.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden.

Andre aksjer

Markedsbaserte aksjer er vurdert til markedsverdi på balansedagen. Ikke markedsbaserte aksjer er vurdert til laveste av inngangsverdi på aksjen og av markedsverdi på aksjen

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Noter

Råknes Invest AS

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Der er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til daglig leder eller andre ledende personer.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 51 000.
Dette inkludert andre bistand og rådgivning.

Note 2 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|---------------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.19 | | 2 402 630 | 2 402 630 |
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | | 91 294 | 91 294 |
| - Avgang i året | | 223 771 | 223 771 |
| = Anskaffelseskost 31.12.19 | | 2 270 153 | 2 270 153 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.19 | | 1 842 440 | 1 842 440 |
| + Akkumulerte nedskrivninger 31.12.19 | | 344 278 | 344 278 |
| = Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19 | | 2 186 718 | 2 186 718 |
| = Bokført verdi 31.12.19 | | 83 435 | 83 435 |
| Årets ordinære avskrivninger | | 30 680 | 30 680 |
| Økonomisk levetid | 0 år | 0-5 år | |
| Avskrivningsplan | | saldo 20% | |

Note 3 Lån til aksjonær

Selskapet har en gjeld til aksjonær på kr 780 785. Renteberegnes med skjermings rente på 0,5%.
Årets rentekostnad utgjør kr 3 728.

Note 4 Endringer egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen EK | Sum EK |
|-------------------------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 55 000 | 3 526 814 | 12 860 526 | 16 442 340 |
| Avsatt utbytte | | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 0 | 876 039 | 876 039 |
| Egenkapital 31.12.2019 | 55 000 | 3 526 814 | 13 736 565 | 17 318 379 |



Noter

Råknes Invest AS

Note 5 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Per balansedagen 31.12.2019 hadde det inntruffet et svært begrenset antall smittetilfeller av koronaviruset (Covid-19). Etter balansedagen har det utviklet seg. Verdens helseorganisasjon (WHO) erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020.

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet 2019. Koronautbruddet har på nåværende tidspunkt ikke påvirket driften og selskapets økonomiske stilling i særlig grad.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Note 6 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 4 910.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Råknes Invest AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 11 000 | 5,00 | 55 000 |
| Sum | 11 000 | | 55 000 |

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Jan Arne Råknes | 11 000 | 100,0 | 100,0 |
| Totalt antall aksjer | 11 000 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------|---------------------------|----------|
| Jan Arne Råknes | Styreleder / daglig leder | 11 000 |



Noter

Råknes Invest AS

Note 8 Skatt

| Årets skattekostnad | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | -825 518 | -237 803 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -825 518 | -237 803 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 50 521 | 15 065 865 |
| Permanente forskjeller | 630 167 | -16 184 257 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -3 732 757 | 675 040 |
| Skattepliktig inntekt | -3 052 070 | -443 352 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2019 | 2018 | Endring |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| Varige driftsmidler | 81 963 | 21 933 | -60 030 |
| Fordringer | 353 028 | -4 080 013 | -4 433 041 |
| Gevinst – og tapskonto | 3 041 247 | 3 801 561 | 760 314 |
| Sum | 3 476 239 | -256 519 | -3 732 757 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -4 637 171 | -1 585 101 | 3 052 070 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 133 889 | 4 566 930 | 4 433 041 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -1 027 043 | 2 725 310 | 3 752 353 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -225 950 | 599 568 | 825 518 |



Noter

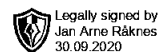
Råknes Invest AS

Note 9 Verdipapirer

| | Eier- andel | Stemme- andel | Anskaffelses kost | Balanseført verdi | Markeds verdi |
|---------------------------------|----------------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | | | |
| Bjell16S2 AS | 100,0% | 100,0% | 69 500 | 69 500 | |
| Nye Bjellandveien 16 AS | 100,0% | 100,0% | 30 000 | 30 000 | |
| Sum | | | 99 500 | 99 500 | |
| DS/FKV/TS | | | | | |
| Aquadog Vestfold AS | 50,0% | 50,0% | 112 500 | 0 | |
| Sum | | | 112 500 | 0 | |
| Omløpsmidler | | | | | |
| ABG Sundal Collier Holding ASA | | | 1 970 | 0 | |
| Emerging Europe Land Develop... | | | 500 000 | 912 | 912 |
| Gjensidige Forsikring ASA | | | 175 989 | 410 029 | 410 029 |
| Nordic Mining ASA | | | 1 935 | 8 824 | 8 824 |
| OGS AS | 1,6% | 1,6% | 17 272 | 17 272 | 17 272 |
| Prime Office Germany AS | | | 942 000 | 942 000 | 1 200 000 |
| REC Silicon ASA | | | 307 786 | 2 385 | 2 385 |
| Storm Real Estate ASA | | | 643 510 | 11 050 | 11 050 |
| Sum | | | 2 590 462 | 1 392 472 | 1 650 472 |

Note 10 Mellomværende

| | |
|---|-----------|
| Fusjonsfordring mot Nye Bjellandveien 16 AS | 2 751 252 |
| Fordring mot Sameiet Bjellandveien 16 AS | 235 996 |
| Gjeld til Nye Bjellandveien 16 AS | 179 811 |
| Gjeld til Bjell 16S2 AS | 165 659 |
| Lån til Energy Fitness Club AS | 587 425 |
| Lån til Råknes Gård AS | 22 280 |
| Lån til R.Eiendom AS | 1 625 000 |



Årsoppgjøret 2019

Råknes Invest AS

Innhold:

**Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning**



Org.nr: 890 027 962



Resultatregnskap

Råknes Invest AS

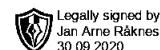
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|-----------------|-------------------|
| Annen driftsinntekt | 2 | 155 772 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 155 772 | 0 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 30 680 | 31 924 |
| Annen driftskostnad | 1 | 373 408 | 732 252 |
| Sum driftskostnader | | 404 088 | 764 176 |
| Driftsresultat | | -248 316 | -764 176 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 264 | 3 922 |
| Annen finansinntekt | 9 | 429 289 | 16 480 699 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 9 | 132 701 | 159 374 |
| Annen rentekostnad | 3 | 5 015 | 420 318 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 74 887 |
| Resultat av finansposter | | 298 837 | 15 830 042 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 50 521 | 15 065 865 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | -825 518 | -237 803 |
| Ordinært resultat | | 876 039 | 15 303 668 |
| Årsresultat | | 876 039 | 15 303 668 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | | 0 | 2 443 142 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 876 039 | 12 860 526 |
| Sum overføringer | 4 | 876 039 | 15 303 668 |



Balanse

Råknes Invest AS

| Eiendeler | Note | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 8 | 225 950 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 225 950 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 83 435 | 113 276 |
| Sum varige driftsmidler | | 83 435 | 113 276 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 9 | 99 500 | 99 500 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 0 | 55 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 99 500 | 154 500 |
| Sum anleggsmidler | | 408 885 | 267 776 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 75 000 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 2 741 878 | 2 432 729 |
| Lån til foretak i samme konsern | 10 | 3 175 187 | 3 060 151 |
| Sum fordringer | | 5 992 064 | 5 492 880 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 9 | 432 288 | 858 001 |
| Aksjer og andeler | 9 | 960 184 | 946 192 |
| Andre finansielle instrumenter | | 2 286 984 | 587 425 |
| Sum investeringer | | 3 679 456 | 2 391 618 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 8 293 571 | 11 037 012 |
| Sum omløpsmidler | | 17 965 091 | 18 921 510 |
| Sum eiendeler | | 18 373 975 | 19 189 286 |



Balanse

Råknes Invest AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4, 7 | 55 000 | 55 000 |
| Overkurs | 4 | 3 526 814 | 3 526 814 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 581 814 | 3 581 814 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 13 736 565 | 12 860 526 |
| Sum opptjent egenkapital | | 13 736 565 | 12 860 526 |
| Sum egenkapital | 4, 5 | 17 318 379 | 16 442 340 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 8 | 0 | 599 588 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 0 | 599 588 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til aksjonær | 3 | 780 785 | 1 951 588 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 780 785 | 1 951 588 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 10 | 179 811 | 148 834 |
| Leverandørgjeld | | 95 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 0 | 46 956 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 274 811 | 195 790 |
| Sum gjeld | | 1 055 596 | 2 746 946 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 18 373 975 | 19 189 286 |

Tønsberg, 30.09.2020
Styret i Råknes Invest AS

Jan Arne Råknes
Styreleder / daglig leder



Noter

Råknes Invest AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Forutsetning for fortsatt drift er lagt til grunn.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

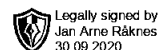
Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden.

Andre aksjer

Markedsbaserte aksjer er vurdert til markedsverdi på balansedagen. Ikke markedsbaserte aksjer er vurdert til laveste av inngangsverdi på aksjen og av markedsverdi på aksjen

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Noter

Råknes Invest AS

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Der er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til daglig leder eller andre ledende personer.

OTP

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 51 000.
Dette inkludert andre bistand og rådgivning.

Note 2 Anleggsmidler

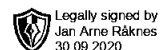
| | Bygninger og tomter | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|---------------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.19 | | 2 402 630 | 2 402 630 |
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | | 91 294 | 91 294 |
| - Avgang i året | | 223 771 | 223 771 |
| = Anskaffelseskost 31.12.19 | | 2 270 153 | 2 270 153 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.19 | | 1 842 440 | 1 842 440 |
| + Akkumulerte nedskrivninger 31.12.19 | | 344 278 | 344 278 |
| = Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19 | | 2 186 718 | 2 186 718 |
| = Bokført verdi 31.12.19 | | 83 435 | 83 435 |
| Årets ordinære avskrivninger | | 30 680 | 30 680 |
| Økonomisk levetid | 0 år | 0-5 år | |
| Avskrivningsplan | | saldo 20% | |

Note 3 Lån til aksjonær

Selskapet har en gjeld til aksjonær på kr 780 785. Renteberegnes med skjermings rente på 0,5%.
Årets rentekostnad utgjør kr 3 728.

Note 4 Endringer egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen EK | Sum EK |
|-------------------------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 55 000 | 3 526 814 | 12 860 526 | 16 442 340 |
| Avsatt utbytte | | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 0 | 876 039 | 876 039 |
| Egenkapital 31.12.2019 | 55 000 | 3 526 814 | 13 736 565 | 17 318 379 |



Noter

Råknes Invest AS

Note 5 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Per balansedagen 31.12.2019 hadde det inntruffet et svært begrenset antall smittetilfeller av koronaviruset (Covid-19). Etter balansedagen har det utviklet seg. Verdens helseorganisasjon (WHO) erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020.

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet 2019. Koronautbruddet har på nåværende tidspunkt ikke påvirket driften og selskapets økonomiske stilling i særlig grad.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Note 6 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 4 910.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Råknes Invest AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 11 000 | 5,00 | 55 000 |
| Sum | 11 000 | | 55 000 |

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Jan Arne Råknes | 11 000 | 100,0 | 100,0 |
| Totalt antall aksjer | 11 000 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------|---------------------------|----------|
| Jan Arne Råknes | Styreleder / daglig leder | 11 000 |



Noter

Råknes Invest AS

Note 8 Skatt

| Årets skattekostnad | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | -825 518 | -237 803 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -825 518 | -237 803 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 50 521 | 15 065 865 |
| Permanente forskjeller | 630 167 | -16 184 257 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -3 732 757 | 675 040 |
| Skattepliktig inntekt | -3 052 070 | -443 352 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2019 | 2018 | Endring |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| Varige driftsmidler | 81 963 | 21 933 | -60 030 |
| Fordringer | 353 028 | -4 080 013 | -4 433 041 |
| Gevinst – og tapskonto | 3 041 247 | 3 801 561 | 760 314 |
| Sum | 3 476 239 | -256 519 | -3 732 757 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -4 637 171 | -1 585 101 | 3 052 070 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 133 889 | 4 566 930 | 4 433 041 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -1 027 043 | 2 725 310 | 3 752 353 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -225 950 | 599 568 | 825 518 |



Noter

Råknes Invest AS

Note 9 Verdipapirer

| | Eier- andel | Stemme- andel | Anskaffelses kost | Balanseført verdi | Markeds verdi |
|---------------------------------|----------------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | | | |
| Bjell16S2 AS | 100,0% | 100,0% | 69 500 | 69 500 | |
| Nye Bjellandveien 16 AS | 100,0% | 100,0% | 30 000 | 30 000 | |
| Sum | | | 99 500 | 99 500 | |
| DS/FKV/TS | | | | | |
| Aquadog Vestfold AS | 50,0% | 50,0% | 112 500 | 0 | |
| Sum | | | 112 500 | 0 | |
| Omløpsmidler | | | | | |
| ABG Sundal Collier Holding ASA | | | 1 970 | 0 | |
| Emerging Europe Land Develop... | | | 500 000 | 912 | 912 |
| Gjensidige Forsikring ASA | | | 175 989 | 410 029 | 410 029 |
| Nordic Mining ASA | | | 1 935 | 8 824 | 8 824 |
| OGS AS | 1,6% | 1,6% | 17 272 | 17 272 | 17 272 |
| Prime Office Germany AS | | | 942 000 | 942 000 | 1 200 000 |
| REC Silicon ASA | | | 307 786 | 2 385 | 2 385 |
| Storm Real Estate ASA | | | 643 510 | 11 050 | 11 050 |
| Sum | | | 2 590 462 | 1 392 472 | 1 650 472 |

Note 10 Mellomværende

| | |
|---|-----------|
| Fusjonsfordring mot Nye Bjellandveien 16 AS | 2 751 252 |
| Fordring mot Sameiet Bjellandveien 16 AS | 235 996 |
| Gjeld til Nye Bjellandveien 16 AS | 179 811 |
| Gjeld til Bjell 16S2 AS | 165 659 |
| Lån til Energy Fitness Club AS | 587 425 |
| Lån til Råknes Gård AS | 22 280 |
| Lån til R.Eiendom AS | 1 625 000 |



Til generalforsamlingen i Råknes Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Råknes Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 876 039. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2019, resultatregnskap for regnskapsåret 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 31.12.2019, 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.

Styrets 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 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.



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 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 bokførings-skikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31.8.2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunktet ikke avgitt av styret.

Tønsberg, 30.09.2020
BDT Viken Revisjon AS

Paul-Gunnar Nakken
Statsautorisert revisor