



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 940 791 545
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SABINUM AS
Forretningsadresse: c/o Vestnes
Kongshavn 38
1367 SNARØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Henrik Vestnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2022

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, 13.06.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsgevinster verdipapirer | | 39 826 232 | 21 356 916 |
| Utbytte/avkastning verdipapirer | | 5 036 040 | 4 482 739 |
| Verdiøkning markedsbaserte verdipapirer | 1 | 2 554 259 | 25 277 727 |
| Utleieinntekter | | | 306 192 |
| Sum inntekter | | 47 416 531 | 51 423 574 |
| Kostnader | | | |
| Tap ved salg av verdipapirer | | 3 076 596 | 6 587 604 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 467 337 | 2 778 651 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 38 916 | 34 790 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 180 768 | 1 911 779 |
| Sum kostnader | | 5 763 616 | 11 312 823 |
| Driftsresultat | | 41 652 915 | 40 110 751 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 4 | 1 648 169 | 1 191 871 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 4 | 309 886 | 469 976 |
| Annen renteinntekt | | 295 288 | 273 440 |
| Annen finansinntekt (agiogevinst) | | 363 493 | 205 401 |
| Sum finansinntekter | | 2 616 836 | 2 140 688 |
| Nedskr. av finansielle anleggsmidler | | 17 883 | 166 547 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 4 | 341 552 | 352 206 |
| Annen rentekostnad | | 236 886 | 106 088 |
| Annen finanskostnad (agiotap) | | 368 543 | 196 396 |
| Sum finanskostnader | | 964 865 | 821 237 |
| Netto finans | | 1 651 972 | 1 319 451 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 43 304 886 | 41 430 202 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | | 2 529 262 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 43 304 886 | 38 900 940 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Årsresultat | | 43 304 886 | 38 900 940 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 43 304 886 | 38 900 940 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 6 | 8 000 000 | 5 000 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | 35 304 886 | 33 900 940 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 43 304 886 | 38 900 940 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|--------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 843 057 | 49 343 |
| Sum varige driftsmidler | | 843 057 | 49 343 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 4 | 12 735 570 | 12 753 453 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 12 735 570 | 12 753 453 |
| Sum anleggsmidler | | 13 578 627 | 12 802 796 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 30 949 | |
| Andre fordringer | | 341 125 | 123 748 |
| Konsernfordringer | 4 | 22 578 830 | 22 670 775 |
| Sum fordringer | | 22 950 905 | 22 794 524 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 1,7,8 | 371 947 438 | 320 175 336 |
| Sum investeringer | | 371 947 438 | 320 175 336 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | 7,9,10 | 6 266 581 | 1 448 125 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 6 266 581 | 1 448 125 |
| Sum omløpsmidler | | 401 164 924 | 344 417 985 |
| SUM EIENDELER | | 414 743 551 | 357 220 781 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6,11 | 40 000 000 | 40 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 40 000 000 | 40 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6,12 | 324 845 318 | 289 540 432 |
| Sum opptjent egenkapital | | 324 845 318 | 289 540 432 |
| Sum egenkapital | | 364 845 318 | 329 540 432 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7,9 | 14 534 075 | 3 409 569 |
| Leverandørgjeld | | 74 884 | 22 683 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 108 196 | 104 730 |
| Utbytte | | 8 000 000 | 5 000 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 14 163 588 | 11 528 911 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4,9 | 13 017 491 | 7 614 456 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 49 898 233 | 27 680 349 |
| Sum gjeld | | 49 898 233 | 27 680 349 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 414 743 551 | 357 220 781 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 683904

Enheten

Organisasjonsnummer: 940 791 545
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SABINUM AS
Forretningsadresse: c/o Vestnes
Kongshavn 38
1367 SNARØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap 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: Henrik Vestnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 21.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 940 791 545
SABINUM AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsgevinster verdipapirer | | 39 826 232 | 21 356 916 |
| Utbytte/avkastning verdipapirer | | 5 036 040 | 4 482 739 |
| Verdiøkning markedsbaserte verdipapirer 1 | | 2 554 259 | 25 277 727 |
| Utleieinntekter | | | 306 192 |
| Sum inntekter | | 47 416 531 | 51 423 574 |
| Kostnader | | | |
| Tap ved salg av verdipapirer | | 3 076 596 | 6 587 604 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 467 337 | 2 778 651 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 38 916 | 34 790 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 180 768 | 1 911 779 |
| Sum kostnader | | 5 763 616 | 11 312 823 |
| Driftsresultat | | 41 652 915 | 40 110 751 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 4 | 1 648 169 | 1 191 871 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 4 | 309 886 | 469 976 |
| Annen renteinntekt | | 295 288 | 273 440 |
| Annen finansinntekt (agiogevinst) | | 363 493 | 205 401 |
| Sum finansinntekter | | 2 616 836 | 2 140 688 |
| Nedskr. av finansielle anleggsmidler | | 17 883 | 166 547 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 4 | 341 552 | 352 206 |
| Annen rentekostnad | | 236 886 | 106 088 |
| Annen finanskostnad (agiotap) | | 368 543 | 196 396 |
| Sum finanskostnader | | 964 865 | 821 237 |
| Netto finans | | 1 651 972 | 1 319 451 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 43 304 886 | 41 430 202 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | | 2 529 262 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 43 304 886 | 38 900 940 |



| | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|
| Årsresultat | | 43 304 886 | 38 900 940 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 43 304 886 | 38 900 940 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 6 | 8 000 000 | 5 000 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | 35 304 886 | 33 900 940 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 43 304 886 | 38 900 940 |



Organisasjonsnr: 940 791 545
SABINUM AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|--------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | | | |
| | 3 | 843 057 | 49 343 |
| Sum varige driftsmidler | | 843 057 | 49 343 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | | |
| | 4 | 12 735 570 | 12 753 453 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 12 735 570 | 12 753 453 |
| Sum anleggsmidler | | 13 578 627 | 12 802 796 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | | 30 949 | |
| Andre fordringer | | | |
| | | 341 125 | 123 748 |
| Konsernfordringer | | | |
| | 4 | 22 578 830 | 22 670 775 |
| Sum fordringer | | 22 950 905 | 22 794 524 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | | |
| | 1,7,8 | 371 947 438 | 320 175 336 |
| Sum investeringer | | 371 947 438 | 320 175 336 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | | | |
| | 7,9,10 | 6 266 581 | 1 448 125 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 6 266 581 | 1 448 125 |
| Sum omløpsmidler | | 401 164 924 | 344 417 985 |
| SUM EIENDELER | | 414 743 551 | 357 220 781 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | | |
| | 6,11 | 40 000 000 | 40 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 40 000 000 | 40 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



| | | | |
|---------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Annen egenkapital | 6,12 | 324 845 318 | 289 540 432 |
| Sum opptjent egenkapital | | 324 845 318 | 289 540 432 |
| Sum egenkapital | | 364 845 318 | 329 540 432 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 7,9 | 14 534 075 | 3 409 569 |
| Leverandørgjeld | | 74 884 | 22 683 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 108 196 | 104 730 |
| Utbytte | | 8 000 000 | 5 000 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 14 163 588 | 11 528 911 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4,9 | 13 017 491 | 7 614 456 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 49 898 233 | 27 680 349 |
| Sum gjeld | | 49 898 233 | 27 680 349 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 414 743 551 | 357 220 781 |



Organisasjonsnr: 940 791 545
SABINUM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



 BankID Signing
Henrik Vestnes
2022-07-07

 BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2022-07-07

**Årsregnskap 2021
for
Sabinum AS**

Organisasjonsnr. 940791545

Utarbeidet av:
Tandem AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Sandviksveien 26
1363 HØVIK
Organisasjonsnr. 947857169



Sabinum AS

BankID Signing
Henrik Vestnes
2022-07-07
BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2022-07-07**Resultatregnskap**

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsgevinster verdipapirer | | 39 826 232 | 21 356 916 |
| Utbytte/avkastning verdipapirer | | 5 036 040 | 4 482 739 |
| Verdøkning markedsbaserte verdipapirer | 1 | 2 554 259 | 25 277 727 |
| Utleieinntekter | | 0 | 306 192 |
| Sum driftsinntekter | | 47 416 531 | 51 423 574 |
| Driftskostnader | | | |
| Tap ved salg av verdipapirer | | 3 076 596 | 6 587 604 |
| Verdireduksjon markedsbaserte verdipapirer | 1 | 0 | 0 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 467 337 | 2 778 651 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 38 916 | 34 790 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 180 768 | 1 911 779 |
| Sum driftskostnader | | 5 763 616 | 11 312 823 |
| DRIFTSRESULTAT | | 41 652 915 | 40 110 751 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 4 | 1 648 169 | 1 191 871 |
| Renteinntekt fra konsernselskaper | 4 | 309 886 | 469 976 |
| Annen renteinntekt | | 295 288 | 273 440 |
| Annen finansinntekt (agiogeinst) | | 363 493 | 205 401 |
| Sum finansinntekter | | 2 616 836 | 2 140 688 |
| Finanskostnader | | | |
| Nedskr. av finansielle anleggsmidler | | 17 883 | 166 547 |
| Rentekostnad til konsern/nærstående | 4 | 341 552 | 352 206 |
| Annen rentekostnad | | 236 886 | 106 088 |
| Annen finanskostnad (agiotap) | | 368 543 | 196 396 |
| Sum finanskostnader | | 964 865 | 821 237 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 1 651 972 | 1 319 451 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD | | 43 304 886 | 41 430 202 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 0 | 2 529 262 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 43 304 886 | 38 900 940 |
| ÅRSRESULTAT | | 43 304 886 | 38 900 940 |
| OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | | |
| Avsatt til ordinært utbytte | 6 | 8 000 000 | 5 000 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | 35 304 886 | 33 900 940 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 43 304 886 | 38 900 940 |

Årsregnskap for Sabinum AS

Organisasjonsnr. 940791545



Sabinum AS

BankID Signing
Henrik Vestnes
2022-07-07

BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2022-07-07

Balanse pr. 31.12.2021

| | Note | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|--------|--------------------|--------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 843 057 | 49 343 |
| Sum varige driftsmidler | | 843 057 | 49 343 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 4 | 12 735 570 | 12 753 453 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 12 735 570 | 12 753 453 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 13 578 627 | 12 802 796 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 30 949 | 0 |
| Fordringer på konsernselskap | 4 | 22 578 830 | 22 670 775 |
| Andre fordringer | | 341 125 | 123 748 |
| Sum fordringer | | 22 950 905 | 22 794 524 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte- og andre verdipapirer | 1,7,8 | 371 947 438 | 320 175 336 |
| Sum investeringer | | 371 947 438 | 320 175 336 |
| Bankinnskudd | 7,9,10 | 6 266 581 | 1 448 125 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 401 164 924 | 344 417 985 |
| SUM EIENDELER | | 414 743 551 | 357 220 781 |



Sabinum AS

BankID Signing
Henrik Vestnes
2022-07-07

BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2022-07-07

Balanse pr. 31.12.2021

| | Note | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6,11 | 40 000 000 | 40 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 40 000 000 | 40 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6,12 | 324 845 318 | 289 540 432 |
| Sum opptjent egenkapital | | 324 845 318 | 289 540 432 |
| SUM EGENKAPITAL | | 364 845 318 | 329 540 432 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7,9 | 14 534 075 | 3 409 569 |
| Leverandørgjeld | | 74 884 | 22 683 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 108 196 | 104 730 |
| Utbytte | | 8 000 000 | 5 000 000 |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | 4 | 14 163 588 | 11 528 911 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4,9 | 13 017 491 | 7 614 456 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 49 898 233 | 27 680 349 |
| SUM GJELD | | 49 898 233 | 27 680 349 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 414 743 551 | 357 220 781 |

Oslo, den 7. juli 2022

Einar Vestnes
Styrets leder

Henrik Vestnes
Styremedlem/daglig leder



Sabinum AS

BankID Signing
Henrik Vestnes
2022-07-07

BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2022-07-07

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven for små foretak og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsaksjer vurderes til markedsverdi ved årets slutt.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Aksje- og verdipapirinvesteringer

Gevinster og tap samt verdireguleringer i markedsbaserte verdipapirer fra virksomhetens hovedaktivitet klassifiseres som driftsinntekter og driftskostnader. Inntekter resultatføres når de er opptjent. Kostnader sammenstilles med inntekter. Markedsbaserte verdipapirer vurderes til virkelig verdi.

Valutaposter

Selskapets balanseposter i valuta er omregnet til norske kroner pr. valutakursdato 31.12. Langsiktig valutagjeld er bokført til høyeste verdi av kostpris og valutakursverdi pr. 31.12.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter laveste verdis prinsipp. Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Selskapet har valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel i henhold til forsiktighetsprinsippet.



Sabinum AS

BankID Signing
Henrik Vestnes
2022-07-07

BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2022-07-07

Noter 2021

Note 1 - Markedsbaserte- og andre finansielle verdipapirer

Markedsbaserte aksjer vurderes til virkelig verdi og andre kortsiktige verdipapirplasseringer vurderes til laveste verdi av porteføljene (LVP).

| Aksjer/aksjefond | | 2021 | 2020 |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Balanseført verdi pr. 31.12 | Utenlandske | 99 899 869 | 97 058 718 |
| Anskaffelseskost pr. 31.12 | Utenlandske | 86 285 444 | 74 601 284 |

| | | 2021 | 2020 |
|-----------------------------|--------|-------------|-------------|
| Balanseført verdi pr. 31.12 | Norske | 220 831 873 | 141 634 390 |
| Anskaffelseskost pr. 31.12 | Norske | 170 911 392 | 101 821 502 |

Obligasjoner

| | | | |
|-----------------------------|--|------------|------------|
| Balanseført verdi pr. 31.12 | | 51 215 697 | 81 482 229 |
| Anskaffelseskost pr. 31.12 | | 48 195 734 | 79 751 941 |

Sum aksjer/fond og obligasjoner

| | | | |
|-----------------------------|--|-------------|-------------|
| Balanseført verdi pr. 31.12 | | 371 947 438 | 320 175 336 |
| Anskaffelseskost pr. 31.12 | | 305 392 570 | 256 174 728 |

Fordeling børsnoterte/unoterte verdipapirer

| | Bokført verdi | Anskaffelseskost |
|---|----------------------|-------------------------|
| Børsnoterte verdipapirer | 345 472 178 | 300 799 880 |
| Unoterte aksjer inkl. Euronext Growth (LVP) | 26 475 260 | 19 375 456 |
| Sum verdipapirer | 371 947 438 | 320 175 336 |

Note 2 - Lønnskostnader og godtgjørelser

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn og styrehonorar | 1 057 592 | 2 171 477 |
| Arbeidsgiveravgift | 262 589 | 465 573 |
| Pensjonskostnader | 139 566 | 138 676 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 7 589 | 2 925 |
| Totalt | 1 467 337 | 2 778 651 |

Selskapet har hatt en ansatt på heltid i regnskapsåret pluss en ansatt som sluttet i begynnelsen av året.

Selskapet har etablert lovpålagt obligatorisk tjenstepensjonsordning (OTP). Det er ikke utbetalt noen godtgjørelse til styret i regnskapsåret.

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med tilsammen kr 1 228 625 i 2021.



Sabinum AS

BankID Signing
Henrik Vestnes
2022-07-07

BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2022-07-07

Noter 2021

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Honorar til revisor består av: | 2021 | 2020 |
| Revisjon | 39 375 | 54 375 |
| Andre tjenester | 0 | 0 |
| Samlet honorar til revisor (inkl. mva) | 39 375 | 54 375 |

Note 3 - Driftsmidler og avskrivninger

| | Inventar/ verktøy | Transportmidler | Sum |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21 | 218 617 | 686 000 | 904 617 |
| + Tilgang | 0 | 832 630 | 832 630 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31.12.21 | 218 617 | 1 518 630 | 1 737 247 |
| Akk. avskrivninger pr. 01.01.21 | 169 275 | 686 000 | 855 275 |
| - Tilbakeført avskrivninger v avgang | 0 | 0 | 0 |
| + Årets ordinære avskrivninger | 25 039 | 13 877 | 38 916 |
| Akk. avskrivninger pr. 31.12.21 | 194 314 | 699 877 | 894 191 |
| Balanseført verdi pr. 31.12.21 | 24 304 | 818 753 | 843 057 |
| Prosentstans for ordinære avskr. | 20 %-33 % | 20,0 % | - |
| Avskrivningsmetode | Lineær | Lineær | |

Note 4 - Investeringer i foretak i samme konsern/mellomværende konsern

Selskapet har følgende datterselskaper (tall i hele kroner):

| Datterselskap: | Eierandel % | Stemmerett % | Årsresultat | Balanseført EK 31.12.21 |
|----------------------|-------------|--------------|-------------|----------------------------|
| Smedgata 45 og 49 AS | 100 % | 100 % | 1 285 572 | 2 484 000 |
| Bryggegutta AS | 100 % | 100 % | - 17 883 | 315 570 |

Selskapet har i 2021 mottatt konsernbidrag på kr 1 648 169,- fra datterselskapet Smedgata 45 og 49 AS.

Fordringer og -gjeld konsern og tilknyttet selskaper: (+ fordring, - gjeld)

| | 2021 | 2020 | Renter 2021 |
|--|------------------|-------------------|----------------|
| <i>Konsern:</i> | | | |
| Bryggegutta AS | -229 053 | -225 816 | -3 237 |
| Smedgata 45 og 49 AS | 22 578 830 | 22 670 775 | 309 886 |
| Henrik Vestnes AS | -13 934 536 | -11 303 096 | -181 440 |
| Sum netto mellomværende konsern | 8 415 242 | 11 141 864 | 125 209 |

Noter for Sabinum AS

Organisasjonsnr. 940791545



Sabinum AS

BankID Signing
Henrik Vestnes
2022-07-07

BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2022-07-07

Noter 2021

Tilknyttet selskap/eierselskaper:

| | | | |
|------------------------------------|-------------|------------|----------|
| E H Vestnes AS | -12 902 530 | -7 495 655 | -156 875 |
| Sum mellomværende tilknyttet/eiere | -12 902 530 | -7 495 655 | -156 875 |

Fordringen på Smedgata 45 og 49 AS inkluderer avsatt konsernbidrag fra datterselskapet for 2021 med brutto kr 1 648 169,-.

Det er beregnet renter på konsernmellomværende og til tilknyttede selskaper/eierselskaper med gj.sn. 1,43 % i henhold til Finansdepartementets normalrentesats. Det er ikke avtalt noe nedbetalingstidspunkt eller nedbetalingsplan på mellomværende med tilknyttede selskaper og konsernselskaper.

Lån fra tilknyttede selskaper/eier er sikret ved andre prioritets pant i det til enhver tid inntående på VPS- og bankkonti til selskapet. Sikkerhetsstillelsene er begrenset oppad til totalt kr 100 000 000,-.

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--|------------------|
| Resultat før skattekostnader | 43 304 886 |
| + Permanente og andre forskjeller | -43 061 320 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | -184 680 |
| + Mottatt konsernbidrag | 1 648 169 |
| = Inntekt før anvendelse av framført underskudd | 1 707 055 |
| - Anvendt skattemessig framførbart underskudd | 1 707 055 |
| = Inntekt | 0 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|--|----------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 0 |
| = Sum betalbar skatt | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | 0 |
| = Ordinær skattekostnad | 0 |
| Skattesats i inntektsåret | 22 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|------------------------------------|----------|
| Sum betalbar skatt | 0 |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |



Sabinum AS

BankID Signing
Henrik Vestnes
2022-07-07

BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2022-07-07

Noter 2021

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | -55 287 | -239 967 |
| + Aksjer og andre verdipapirer | 2 692 269 | 1 846 892 |
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 12 985 331 | 14 692 386 |
| - Ubenyttet godtgj. omregnet til neg. forskjell | 1 636 927 | 1 627 159 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -11 985 276 | -14 722 388 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 11 985 276 | 14 722 388 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 11 985 276 | 14 722 388 |
| Utsatt skattefordel | 2 636 760 | 3 238 925 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 11 985 276 | 14 722 386 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 2 636 760 | 3 238 925 |
| Bokført utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattesats utsatt skatt/utsatt skattefordel | 22 % | 22 % |

Note 6 - Egenkapitalbevegelse

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Pr 01.01.21 | 40 000 000 | 289 540 432 | 329 540 432 |
| Tilført fra årets resultat | 0 | 43 304 886 | 43 304 886 |
| Avsetning utbytte | 0 | -8 000 000 | -8 000 000 |
| Pr 31.12.21 | 40 000 000 | 324 845 318 | 364 845 318 |

Note 7 - Pantstillelser

Selskapet har en Prime finance avtale med DNB Markets for selskapets verdipapirhandler. Det er registrert pant i hele verdipapirdepotet, VPS-kontiene og oppgjørskontiene til fordel for DNB Markets. Se note 1 for bokført verdi av pantsatte eiendeler.

Note 8 - Betinget forpliktelse

Selskapet har foretatt en investering på kr 2 156 922,- i Bluefront Capital I AS. Det foreligger en betinget kommitert investeringsforpliktelse for investorer i dette selskapet, og Sabinum sin andel av denne forpliktelsen er på totalt 15 000 000,- minus investert beløp. Gjenstående rest investeringsforpliktelse er kr 12 843 078,- pr. 31.12.21.



Sabinum AS

BankID Signing
Henrik Vestnes
2022-07-07

BankID Signing
Einar Henry Vestnes
2022-07-07

Noter 2021

Note 9 - Bankinnskudd, bundet

Selskapet har etablert bankkontier for valutahandel og verdipapirer, og disse er bundet opp som sikkerhet for valuta- og verdipapirhandler. Det er trukket finansieringskreditt på verdipapirinvesteringer med totalt kr 14 534 075,- pr. 31.12.21 (gjeld til kredittinstitusjoner). Se også note 7 for nærmere informasjon.

Note 10 - Bundne skattetrekkmidler

Bundet skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12.21 kr 59 678,-. Dette samsvarer med skyldig forskuddstrekk pr. utgangen av året.

Note 11 - Aksjekapital

Selskapet har 4 000 aksjer pålydende kr 10 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 40 000 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

| Navn | Foretaksnr | Antall | Eierandel |
|-------------------|-------------|--------|-----------|
| Henrik Vestnes AS | 989 068 407 | 2 040 | 51,00 % |
| E H Vestnes AS | 989 068 695 | 1 960 | 49,00 % |

Note 12 - Fortsatt drift/hendelser i året/hendelser etter balansedagen

Verdipapirporteføljen har i 2021 gitt god avkastning på tross av usikkerheten i finansmarkedet som følge av Covid-19 pandemien.

Selskapet har solid likviditet og egenkapital samt lave faste kostnader. Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift og styret mener at forholdene som beskrevet ovenfor understøtter denne forutsetningen.



NITSCHKE

NITSCHKE AS
Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker
Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International
www.nitschke.no

Til generalforsamlingen i Sabinum AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sabinum AS som viser et overskudd på kr 43 304 886. 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 resultat 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.

Styrets og daglig leders 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet



NITSCHKE

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

Lysaker, 7. juli 2022

NITSCHKE AS

Erling Kolsrud
statsautorisert revisor