



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 968 219 448  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SIRIUS SECURITIES AS  
Forretningsadresse: Ryghs vei 3  
0786 OSLO

### 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: Jan Petter Sissener  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

### 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, 19.06.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		93 201	398 115
Sum kostnader		93 201	398 115
<b>Driftsresultat</b>		<b>-93 201</b>	<b>-398 115</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer		18 891	74 912
Annen renteinntekt		15 658	2 354
Annen finansinntekt		2 980 612	3 810 736
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 324 578	1 850 842
Sum finansinntekter		4 339 739	5 738 844
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		5 615 953	
Annen rentekostnad		4 952	155
Annen finanskostnad		169 935	63 653
Sum finanskostnader		5 790 840	63 808
<b>Netto finans</b>		<b>-1 451 101</b>	<b>5 675 036</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 544 302</b>	<b>5 276 921</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 544 302</b>	<b>5 276 921</b>
Skattekostnad på ekstraordinært resultat		107 325	
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 651 627</b>	<b>5 276 921</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra annen egenkapital		1 651 627	7 901 921
Sum overføringer og disponeringer		1 651 627	7 901 921



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		21 583 924	22 828 467
Sum fordringer		21 583 924	22 828 467
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		28 535 675	30 557 670
Markedsbaserte obligasjoner		2 755 270	413 380
Sum investeringer		31 290 945	30 971 050
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 424 699	354 032
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 424 699	354 032
Sum omløpsmidler		58 299 568	54 153 549
SUM EIENDELER		58 299 568	54 153 549
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		3 000 000	3 000 000
Annen innskutt egenkapital		1 595 988	1 481 654
Sum innskutt egenkapital		4 595 988	4 481 654



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		53 101 626	49 301 173
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>53 101 626</b>	<b>49 301 173</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>57 697 614</b>	<b>53 782 827</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		107 325	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>107 325</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>107 325</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld		494 629	370 722
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>494 629</b>	<b>370 722</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>601 954</b>	<b>370 722</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>58 299 568</b>	<b>54 153 549</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 436034

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 968 219 448  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SIRIUS SECURITIES AS  
Forretningsadresse: Ryghs vei 3  
0786 OSLO

#### 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: Jan Petter Sissener  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

#### 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, 03.07.2021



Organisasjonsnr: 968 219 448  
SIRIUS SECURITIES AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		93 201	398 115
Sum kostnader		93 201	398 115
<b>Driftsresultat</b>		<b>-93 201</b>	<b>-398 115</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer		18 891	74 912
Annen renteinntekt		15 658	2 354
Annen finansinntekt		2 980 612	3 810 736
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 324 578	1 850 842
Sum finansinntekter		4 339 739	5 738 844
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		5 615 953	
Annen rentekostnad		4 952	155
Annen finanskostnad		169 935	63 653
Sum finanskostnader		5 790 840	63 808
<b>Netto finans</b>		<b>-1 451 101</b>	<b>5 675 036</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 544 302</b>	<b>5 276 921</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 544 302</b>	<b>5 276 921</b>
Skattekostnad på ekstraordinært resultat		107 325	
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 651 627</b>	<b>5 276 921</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra annen egenkapital		1 651 627	7 901 921
Sum overføringer og disponeringer		1 651 627	7 901 921



Organisasjonsnr: 968 219 448  
SIRIUS SECURITIES AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		21 583 924	22 828 467
Sum fordringer		21 583 924	22 828 467
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		28 535 675	30 557 670
Markedsbaserte obligasjoner		2 755 270	413 380
Sum investeringer		31 290 945	30 971 050
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 424 699	354 032
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 424 699	354 032
Sum omløpsmidler		58 299 568	54 153 549
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>58 299 568</b>	<b>54 153 549</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		3 000 000	3 000 000
Annen innskutt egenkapital		1 595 988	1 481 654
Sum innskutt egenkapital		4 595 988	4 481 654
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		53 101 626	49 301 173
Sum opptjent egenkapital		53 101 626	49 301 173
Sum egenkapital		57 697 614	53 782 827
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		107 325	



Sum avsetninger for forpliktelser	107 325	
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	107 325	0
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	494 629	370 722
Sum kortsiktig gjeld	494 629	370 722
Sum gjeld	601 954	370 722
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>58 299 568</b>	<b>54 153 549</b>



Organisasjonsnr: 968 219 448  
SIRIUS SECURITIES AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
1

**Regnskapsprinsipper**  
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	3000.00	1000.00	3000000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Cousi Invest AS	3000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	3000.00	100.00%

Note

**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

**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



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6, NO-0191 Oslo  
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforeningen

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sirius Securities AS

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sirius Securities AS som består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Andre forhold

Årsregnskapet for perioden som ble avsluttet 31. desember 2019, ble revidert av en annen revisor som ga uttrykk for en ikke-modifisert konklusjon om årsregnskapet den 2. juni 2020.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utfører og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som



Building a better  
working world

- følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
  - ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
  - ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
  - ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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, 29. mars 2021  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Kjetil Rimstad  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: JT2AY-MH1YF-ZZP73-B82GB-4EH52-5MMVF



# 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."

## Kjetil Rimstad

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1044102

IP: 51.175.xxx.xxx

2021-03-29 12:24:22Z



Penneo Dokumentnøkkel: JT2AY-MH1YF-ZZP73-B82GB-4EH52-5MMVF

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

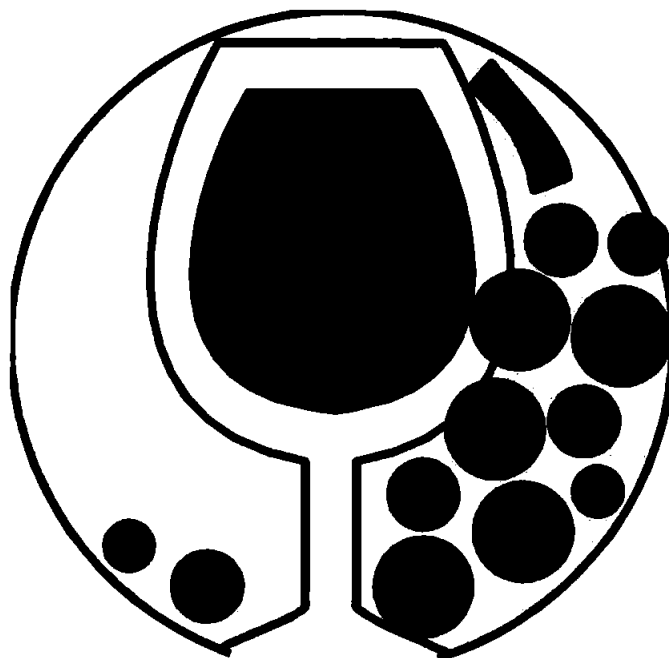
Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

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



## Sirius Securities AS

### Årsrapport 2020





## Sirius Securities AS

### Resultat 01.01 – 31.12

	Note	2020	2019
<b>Driftsinntekter</b>		0	0
Fremmede tjenester			12 790
Avsetning tap på krav			275 000
Andre driftskostnader	2	93 201	110 325
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>93 201</b>	<b>398 115</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(93 201)</b>	<b>(398 115)</b>
Renteinntekt		15 658	2 354
Utbytter		18 891	74 912
Realisert gevinst og tap på verdipapirer		2 868 370	3 745 255
Verdiendring på verdipapirer		(4 291 375)	1 850 842
Rentekostnad		(4 952)	(155)
Agio		(48 946)	1 828
Annen finanskostnad		(8 746)	
<b>Sum finansposter</b>		<b>(1 451 100)</b>	<b>5 675 036</b>
<b>Sum resultat før skatt</b>		<b>(1 544 301)</b>	<b>5 276 921</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-107 325	0
<b>Årets resultat</b>		<b>(1 651 626)</b>	<b>5 276 921</b>
<b>Disponeringer</b>			
Overføring fra/til annen egenkapital		1 651 626	(5 276 921)
<b>Sum disponeringer</b>		<b>1 651 626</b>	<b>(5 276 921)</b>



## Sirius Securities AS

Balansregning 31.12.2020

	Note	2020	2019
Bank		5 424 700	354 033
Fordringer på konsernselskap		21 359 064	22 537 964
Kortsiktige fordringer	7	224 860	250 810
Fondsandeler	6	11 769 050	21 188 775
Obligasjoner	6	2 755 270	413 379
Aksjer	6	16 766 625	9 368 895
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>58 299 569</b>	<b>54 113 856</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>58 299 569</b>	<b>54 113 856</b>
Aksjekapital	8	3 000 000	3 000 000
Annen innbetalt egenkapital		1 595 988	1 481 654
<b>Sum innbetalt egenkapital</b>		<b>4 595 988</b>	<b>4 481 654</b>
Opptjent egenkapital		53 101 626	49 301 173
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>57 697 614</b>	<b>53 782 827</b>
Utsatt skatt		107 325	-
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>107 325</b>	<b>-</b>
Kortsiktig gjeld	10	494 629	370 722
Betalbar skatt	5	-	(39 693)
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>494 629</b>	<b>331 029</b>
<b>Sum Gjeld</b>		<b>601 954</b>	<b>331 029</b>
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>		<b>58 299 569</b>	<b>54 113 856</b>

Oslo, 26. mars 2021  
Styret for Sirius Securities AS

Jan Petter Sissener



## Noter til regnskapet 2020 Sirius Securities AS

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, og god regnskapskikk for små foretak

Regnskapet er utarbeidet med utgangspunkt i prinsippet om historisk kost med unntak av likvide markedsbaserte finansielle eiendeler som er vurdert til virkelig verdi

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 der det er relevant

#### 1-1 Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt. Transaksjoner i utenlandsk valuta er omregnet til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Kursgevinster og kurstap knyttet til transaksjoner i utenlandskvaluta resultatføres under finansinntekter og finanskostnader

#### 1-2 Driftsinntekter

Selskapets inntekter består primært av finansinntekter fra investeringer i markedsbaserte finansielle instrumenter

#### 1-3 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. Skattekørende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet

#### 1-4 Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet

#### 1-5 Andre fordringer

Fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap

#### 1-6 Klassifisering av eiendeler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen et år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn

#### 1-7 Anleggsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet

#### 1-8 Investeringer

Finansielle instrumenter vurderes til virkelig verdi dersom de er klassifisert som omløpsmiddel, inngår i en handelsportefølje med henblikk på videre salg og omsettes i et aktivt og likvid marked. Øvrige finansielle instrumenter vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (LVP). Virkelig verdi fastsettes bakgrunn av observerbare kjøpspriser i aktive markeder eller, der hvor slik kjøpskurs ikke finnes, gjennom teoretiske verdsettelsesmodeller basert på eksterne data. Endring av virkelig verdi og eventuelle nedskrivninger til LVP presenteres under henholdsvis finansinntekter og finanskostnader. Ved salg av verdipapirer beregnes realisert gevinst og tap som differansen mellom salgspris og anskaffelseskost.

Anskaffelseskost beregnes ut i fra FIFO metoden.

Selskapet benytter ikke finansielle derivater eller regnskapsmessig sikring. Selskapet har et beskjent omfang av investeringer og bruker ikke

#### 1-9 Gjeld

Kortsiktig gjeld er vurdert til høyeste av pålydende og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld består i hovedsak av leverandørgjeld, påløpte ikke forfalte offentlige avgifter og annen kortsiktig gjeld

### Note 2 Andre driftskostnader

	2020	2019
Gebyrer/Provisjoner	56 788	73 571
Kontorkostnader	14 934	14 504
Honorar revisjon	21 499	22 250
<b>Sum</b>	<b>93 201</b>	<b>110 325</b>



## Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v

	2020	2019
Lønnskostnader	0	0
Styrehonorar	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Selskapet hadde ingen ansatte i regnskapsåret  
Selskapet har ikke plikt til og har ikke etablert tjenestepensjonsordning

## Note 4 Skatt

### Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2020	2019
Betalbar skatt av årets resultat	0	0
Endring i utsatt skatt	107 325	0
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>107 325</b>	<b>0</b>

### Beregning av årets skattegrunnlag

Resultat før skattekostnad	-1 544 301	5 276 921
Andre permanente forskjeller		
Netto realiserte gevinster/tap for verdipapirer innenfor fritaksmodellen	-2 854 609	-3 361 074
Netto utbytte verdipapirer innenfor fritaksmodellen	-18 891	-74 912
Netto urealiserte gevinster/tap innenfor fritaksmodellen	4 291 375	-1 850 842
Nedskrivning fordringer		275 000
Netto urealiserte gevinster/tap utenfor fritaksmodellen	0	0
3 % av utbytte innenfor fritaksmodellen	567	2 247
Mottatt konsemsbidrag medskattevirkning	0	0
<b>Årets skattegrunnlag før anvendelse av fremførbart underskudd</b>	<b>-125 860</b>	<b>267 340</b>
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-267 340
<b>Grunnlag for betalbar skatt</b>	<b>-125 860</b>	<b>0</b>

### Oversikt over midlertidige forskjeller

Avsetning for tap	-275 000	-275 000
Netto urealiserte gevinster/tap utenfor fritaksmodellen	1 508 056	-941 300
Underskudd til fremføring	-745 214	-619 355
<b>Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>487 841</b>	<b>-1 835 655</b>
<b>Utsatt skatt/(utsatt skattefordel)</b>	<b>107 325</b>	<b>-403 844</b>

Utsatt skattefordel er ikke balanseført

## Note 5 Finansielle instrumenter

Verdipapirfond er vurdert til markedsverdi, øvrige verdipapirer er ikke gjenstand for regelmessig omsetning og er balanseført til

Verdipapirfond, vurdert til markedsverdi	Antall	Kostpris	Markedsverdi	Verdi i balansen
Sissener Corporate Bond Fund	102 500	10 260 994	11 769 050	11 769 050
<b>Omløpsaksjer, vurdert til laveste av kostpris og markedsverdi</b>	<b>Antall</b>	<b>Kostpris</b>	<b>Markedsverdi</b>	<b>Verdi i balansen</b>
GREEN	1 134 632	2 355 053,70	113 463,20	113 463,20
RWE AG (EUR)	10 000	3 473 907,02	3 619 582,71	3 473 907,02
Rektor Marinus	1 000 000	3 350 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Glo AB	45 000	3 018 732,32	46 957,50	46 957,50
Credo Invest nr 11 AS	23 759	2 338 673,06	3 041 152,00	2 338 673,06
Genetic Analysis	1 000 000	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Iceland Drilling company	100	19 716,18	1 800,00	1 800,00
Skyfall Venture Fund AS Pref.	15 406	770 300,00	770 300,00	770 300,00
Skyfall Venture Fund AS	8 216	410 800,00	410 800,00	410 800,00
Hydrogenpro AS	4 500	100 350,00	351 000,00	100 350,00
Solvang	259 332	7 510 371,00	7 520 628,00	7 510 371,00
		<b>24 347 903,28</b>	<b>17 875 683,41</b>	<b>16 766 624,78</b>
<b>Rentepapirer, vurdert til laveste av kostpris og markedsverdi</b>	<b>Antall/Pålyd.</b>	<b>Totalkost NOK</b>	<b>M.verdi NOK</b>	<b>Verdi i balansen</b>
Glo AB	200 000	191 581	208 700	191 581
Glo AB	100 000	104 040	130 438	104 040
TradelX convertible USD	225 000	2 136 448	1 919 835	1 919 835
Safe4Securities	1 104 167	500 000	1 104 167	500 000
WWS 7,75 % USD	466 610	1 345 342	39 814	39 814
		<b>4 277 411</b>	<b>3 402 953</b>	<b>2 765 270</b>
<b>Sum finansielle instrumenter</b>		<b>38 886 308</b>	<b>33 047 687</b>	<b>31 290 942</b>



## Note 6 Kortsiktige fordringer

	2020	2019
Meglere	-	-
Cousi Invest	-	-
Tidsavgrensninger	-	10 806
Andre debitorer	224 860	515 003
<b>Sum kortsiktige fordringer</b>	<b>224 860</b>	<b>525 809</b>

## Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 3 000 000 består av 3 000 aksjer à kr. 1.000  
Cousi Invest AS eier samtlige aksjer i selskapet

## Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.	3 000 000	1481654	49 301 173	53 782 827
Innfusjonert		114 334,00	5 452 080	5 566 414
Årets resultat			-1 651 626	-1 651 626
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>3 000 000</b>	<b>1 595 988</b>	<b>53 101 627</b>	<b>57 697 615</b>

Cousi Shipholding AS ble innfusjonert i selskapet med regnskapsmessig virkning fra 01.01.2020. Fusjonen ble gjennomført med skattemessig kontinuitet etter reglene for fusjonering av selskap heleid av samme morselskap.

## Note 9 Annen gjeld

	2020	2019
Gjeld til eier	494 629	20 722
	<b>494 629</b>	<b>20 722</b>

## Note 10 Konsernforhold

Sirius Securities AS er datterselskap av, og inngår i konsernregnskap utarbeidet av Cousi Invest AS, med forretningskontor i Oslo og organisasjonsnummer 993511749

Konsernregnskapet kan fås utlevert hos Sissener AS i Haakon VII gt 1, Oslo