



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 827 412
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COPERIO HOLDING AS
Forretningsadresse: Beddingen 10
7042 TRONDHEIM

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: Tore C.Stiles
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2022

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, 20.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 815 698	611 796
Sum inntekter		1 815 698	611 796
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	1 580 267	1 583 112
Sum kostnader		1 580 267	1 583 112
Driftsresultat		235 431	-971 316
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			3 000 000
Innt. på inv. annet foretak i samme konsern		13 000 000	501 124
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		53 556	365 286
Annen renteinntekt		2 193	529 113
Annen finansinntekt		1 269 498	1 342
Sum finansinntekter		14 325 247	4 396 864
Nedskr. av andre finansielle oml. midler			400 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		749 248	824 326
Annen rentekostnad		1 597 529	1 799 158
Annen finanskostnad		32 357	248 319
Sum finanskostnader		2 379 135	3 271 802
Netto finans		11 946 112	1 125 062
Ordinært resultat før skattekostnad		12 181 543	153 746
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-257 269	14 878
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 438 812	138 868
Årsresultat		12 438 812	138 868
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 438 812	138 868
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer annen egenkapital	3	12 438 812	138 868
Sum overføringer og disponeringer		12 438 812	138 868



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	555 848	298 579
Sum immaterielle eiendeler		555 848	298 579
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,5	19 024 142	19 890 990
Sum varige driftsmidler		19 024 142	19 890 990
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	23 445 190	23 445 190
Lån til foretak i samme konsern	7	1 229 296	1 125 775
Investeringer i tilknyttet selskap		9 959 213	9 959 213
Investeringer i aksjer og andeler	8	19 006 879	11 943 126
Sum finansielle anleggsmidler		53 640 578	46 473 305
Sum anleggsmidler		73 220 568	66 662 874
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			10 800
Andre fordringer	9	9 298 253	12 146 080
Konsernfordringer	7	16 354 213	12 712 224
Sum fordringer		25 652 466	24 869 103
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 432 966	757 287
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 432 966	757 287
Sum omløpsmidler		32 085 432	25 626 391
SUM EIENDELER		105 306 000	92 289 265



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3,10	270 000	270 000
Overkurs	3	235 542	235 542
Sum innskutt egenkapital		505 542	505 542
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	36 235 210	39 796 398
Sum opptjent egenkapital		36 235 210	39 796 398
Sum egenkapital		36 740 752	40 301 940
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	32 161 895	28 920 381
Sum annen langsiktig gjeld		32 161 895	28 920 381
Sum langsiktig gjeld		32 161 895	28 920 381
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		535 674	135 804
Utbytte	3	16 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	7	19 527 174	22 575 454
Annen kortsiktig gjeld		340 504	355 684
Sum kortsiktig gjeld		36 403 352	23 066 943
Sum gjeld		68 565 248	51 987 325
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		105 306 000	92 289 265



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 825110

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 827 412
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COPERIO HOLDING AS
Forretningsadresse: Beddingen 10
7042 TRONDHEIM

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: Tore C.Stiles
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2022

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, 09.08.2022

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: 888 827 412
COPERIO HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 815 698	611 796
Sum inntekter		1 815 698	611 796
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	1 580 267	1 583 112
Sum kostnader		1 580 267	1 583 112
Driftsresultat		235 431	-971 316
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			3 000 000
Innt. på inv. annet foretak i samme konsern		13 000 000	501 124
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		53 556	365 286
Annen renteinntekt		2 193	529 113
Annen finansinntekt		1 269 498	1 342
Sum finansinntekter		14 325 247	4 396 864
Nedskr. av andre finansielle oml. midler			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		749 248	824 326
Annen rentekostnad		1 597 529	1 799 158
Annen finanskostnad		32 357	248 319
Sum finanskostnader		2 379 135	3 271 802
Netto finans		11 946 112	1 125 062
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-257 269	14 878
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 438 812	138 868
Årsresultat		12 438 812	138 868
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 438 812	138 868
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	12 438 812	138 868



Sum overføringer og
disponeringer

12 438 812

138 868



Organisasjonsnr: 888 827 412
COPERIO HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	555 848	298 579
Sum immaterielle eiendeler		555 848	298 579
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,5	19 024 142	19 890 990
Sum varige driftsmidler		19 024 142	19 890 990
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	23 445 190	23 445 190
Lån til foretak i samme konsern	7	1 229 296	1 125 775
Investeringer i tilknyttet selskap		9 959 213	9 959 213
Investeringer i aksjer og andeler	8	19 006 879	11 943 126
Sum finansielle anleggsmidler		53 640 578	46 473 305
Sum anleggsmidler		73 220 568	66 662 874
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			10 800
Andre fordringer	9	9 298 253	12 146 080
Konsernfordringer	7	16 354 213	12 712 224
Sum fordringer		25 652 466	24 869 103
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		6 432 966	757 287
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 432 966	757 287
Sum omløpsmidler		32 085 432	25 626 391
SUM EIENDELER		105 306 000	92 289 265

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3,10	270 000	270 000
Overkurs	3	235 542	235 542
Sum innskutt egenkapital		505 542	505 542
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	36 235 210	39 796 398
Sum opptjent egenkapital		36 235 210	39 796 398
Sum egenkapital		36 740 752	40 301 940
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	32 161 895	28 920 381
Sum annen langsiktig gjeld		32 161 895	28 920 381
Sum langsiktig gjeld		32 161 895	28 920 381
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		535 674	135 804
Utbytte	3	16 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	7	19 527 174	22 575 454
Annen kortsiktig gjeld		340 504	355 684
Sum kortsiktig gjeld		36 403 352	23 066 943
Sum gjeld		68 565 248	51 987 325
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		105 306 000	92 289 265



Organisasjonsnr: 888 827 412
COPERIO HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note



Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Samlet lån

Styret

Andre organ

1676316.00

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Årsregnskap 2021 for Coperio Holding AS

Organisasjonsnr. 888827412

Utarbeidet av:



Avdeling Moholt
Brøsetvegen 164B, 7069 Trondheim
Sentralbord: 73 55 70 50
moholt@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no



Coperio Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftsinntekt		1 815 698	611 796
Sum driftsinntekter		1 815 698	611 796
Annen driftskostnad	1	1 580 267	1 583 112
Sum driftskostnader		1 580 267	1 583 112
Driftsresultat		235 431	(971 316)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		0	3 000 000
Innt. på inv. annet foretak i samme konsern		13 000 000	501 124
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		53 556	365 286
Annen renteinntekt		2 193	529 113
Annen finansinntekt		1 269 498	1 342
Sum finansinntekter		14 325 247	4 396 864
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		0	400 000
Rentekostn. til foretak i samme konsern		749 249	824 326
Annen rentekostnad		1 597 529	1 799 158
Annen finanskostnad		32 357	248 319
Sum finanskostnader		2 379 135	3 271 803
Netto finansposter		11 946 112	1 125 062
Ordinært resultat før skattekostnad		12 181 543	153 746
Skattekostnad på ordinært resultat	2	(257 269)	14 878
Ordinært resultat		12 438 812	138 868
Årsresultat		12 438 812	138 868
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	3	12 438 812	138 868
Sum overføringer		12 438 812	138 868



Coperio Holding AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	555 848	298 579
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,5	19 024 142	19 890 990
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	23 445 190	23 445 190
Lån til foretak i samme konsern	7	1 229 296	1 125 775
Investeringer i tilknyttet selskap			
13006 Invest. i tilknyttede selskap		9 959 213	9 959 213
Sum investeringer i tilknyttet selskap		9 959 213	9 959 213
Investeringer i aksjer og andeler	8	19 006 879	11 943 126
Sum anleggsmidler		73 220 568	66 662 874
Omløpsmidler			
Kundefordringer		0	10 800
Fordringer på konsernselskap	7	16 354 213	12 712 224
Andre fordringer	9	9 298 253	12 146 080
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 432 966	757 287
Sum omløpsmidler		32 085 432	25 626 391
Sum eiendeler		105 306 000	92 289 265



Coperio Holding AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Aksjekapital	3,10	270 000	270 000
Overkurs	3	235 542	235 542
Sum innskutt egenkapital		505 542	505 542
Annen egenkapital	3	36 235 210	39 796 398
Sum opptjent egenkapital		36 235 210	39 796 398
Sum egenkapital		36 740 752	40 301 940
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	32 161 895	28 920 381
Sum annen langsiktig gjeld		32 161 895	28 920 381
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		535 674	135 804
Utbytte	3	16 000 000	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	19 527 174	22 575 454
Annen kortsiktig gjeld		340 504	355 684
Sum kortsiktig gjeld		36 403 352	23 066 943
Sum egenkapital og gjeld		105 306 000	92 289 265

Trondheim, 06.07.2022

Tore Charles Stiles
Styrets leder / daglig leder



Coperio Holding AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Inntekter

Leieinntekter inntektsføres når de opptjenes

Konsernbidrag inntektsføres under finansinntekter. Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskap inntektsføres i det året de blir avsatt. Utbytte fra andre inntektsføres det året de blir utbetalt

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.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Investeringer i datterselskap vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskap er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Investeringer i andre aksjer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

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.

Note 1 - Ansatte, godtgjørelser m.v

Noter for Coperio Holding AS

Organisasjonsnr. 888827412



Coperio Holding AS

Noter 2021

Det var ingen ansatte i selskapet.

Note 2 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	12 181 543
Permanente og andre forskjeller	-13 350 949
Endring i midlertidige forskjeller	-1 914 733
Skattepliktig inntekt / fremførbart underskudd	-3 084 139

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-257 269
Samlede ordinære skattekostnader	-257 269

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen	0
------------------------------------	----------

Midlertidiger forskjeller og balanseført utsatt skatt	2021	2020
+ Utestående fordringer	0	-827 450
+ Gevinst- og tapskonto	994 677	-92 606
- Fremførbart skattemessig underskudd	3 521 260	437 121
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-2 526 584	-1 357 177
Balanseført utsatt skattefordel	555 848	298 579

Note 3 - Egenkapital

	selskapskapital	Aksjekapital /	Overkurs egenkapital	AnnenSum egenkapital
Pr 1.1.	270 000	235 542	39 796 398	40 301 940
+Fra årets resultat			12 438 812	12 438 812
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-16 000 000	-16 000 000
Pr 31.12.	270 000	235 542	36 235 210	36 740 752

Tilleggsytbytte vedtatt i Coperio Holding AS med kr 16 000 000.
Tilleggsutbytte mottatt fra Coperiosenteret AS med kr 13 000 000.



Coperio Holding AS

Noter 2021

Note 4 - Langsiktig gjeld, panstillelser og garantier

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	32 161 895	28 920 381
Bokført verdi på pantsatte eiendeler:		
Tomter, bygninger	19 024 142	19 890 990
Kundefordringer	0	10 800
Sum pantsatte eiendeler	19 024 142	19 901 790

Selskapets eier, Tore C.Stiles, har stilt kausjon på inntill kr 20 mill for langsiktig gjeld etablert i 2018. Restgjeld på kausjonert gjeld per 31.12.21 er kr. 20,8 mill.

Note 5 - Varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	19 890 990
+ Tilgang	5 797 200
- Avgang	6 664 048
Anskaffelseskost pr. 31/12	19 024 142
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0
Balanseført verdi pr 31/12	19 024 142

Prosentats for ord. avskr.

Note 6 - Investeringer i datterselskap

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eier- andel %	Stemme- rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
CoperioSenteret AS, Trondheim	100,00 %	100,00 %	4 784 716	16 067 204
Tellus Eiendom AS, Trondheim	100,00 %	100,00 %	56 725	384 006
AlphaBet consulting, Trondheim	100,00 %	100,00 %	-11 123	57 023
ReiseVaksiner AS, Trondheim	83,00 %	83,00 %	-402 692	-67 563
Coperio Spain, Spania	100,00 %	100,00 %	0	0



Coperio Holding AS

Noter 2021

Note 7 - Fordringer på konsernselskap

	2021		
	Fordring	Gjeld	
Reisevaksiner	293 633		
Tellus Eiendom		2 105 256	
Estonia Investment	1 229 296		
Coperiosenteret	13 000 000	17 366 861	
Alphabet Cons.		55 056	
Coperio Spain	3 354 213		
Checkware AS			
			Konsernbidrag
	Mottatt konsernbidrag / utbytte	Avsatt konsernbidrag	
	0 / 13 000 000		

Fordringer inneholder utbytte fra Coperiosenteret med kr. 13 000 000.



Coperio Holding AS

Noter 2021

Note 8 - Tilknyttede selskap

Selskapets navn	Anskaffet	Eierandel
CheckWare AS	2006/Tr.heim	38,79%
Estonia Investmet	2006/tr.heim	25%

Andre		Antall aksjer	Bokført verdi
KMC Properties ASA	2011	2 075	437 825
EPC	2007	5 000	110 000
Berlin Eiendom	2008/2010	475 467	248 496
Berlin Alpha	2010	488 006	785 195
Berlin Beta	2013	389 588	208 507
Berlin Delta	2014	142 857	84 286
Berlin Gamma	2015	143 755	81 672
Berlin Epsilon	2017	786 443	2 752 548
Berlin Zeta	2019	2 000 436	6 986 526
Pre China PE	2010	26 044	248 069
Berlin Lambda*	2020	2 018 215	7 063 752

Note 9 - Fordring aksjonær

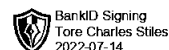
Fordring mot aksjonær beløper seg til kr. 1 676 316.

Fordringen skal nedbeatles som et annuitetslån med en løpetid på 25 år med den til en hver tids gjeldene "Normalrente for beskatning av rimelig lån hos arbeidsgiver". Lånetilsagnet er gitt som et rammelån med en limit på 11 mill. Det er stillet betryggende sikkerhet for fordringen

Note 10 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Selskapet har 270 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 270 000. Det er kun en aksjeklasse og alle aksjene har lik stemmerett.

Selskapets aksjonær er:	Eierandel
Tore C Stiles	100 % Styrets leder



Årsregnskap 2021 for Coperio Holding AS

Organisasjonsnr. 888827412

Utarbeidet av:



Avdeling Moholt
Brøsetvegen 164B, 7069 Trondheim
Sentralbord: 73 55 70 50
moholt@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no



Coperio Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftsinntekt		1 815 698	611 796
Sum driftsinntekter		1 815 698	611 796
Annen driftskostnad	1	1 580 267	1 583 112
Sum driftskostnader		1 580 267	1 583 112
Driftsresultat		235 431	(971 316)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		0	3 000 000
Innt. på inv. annet foretak i samme konsern		13 000 000	501 124
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		53 556	365 286
Annen renteinntekt		2 193	529 113
Annen finansinntekt		1 269 498	1 342
Sum finansinntekter		14 325 247	4 396 864
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		0	400 000
Rentekostn. til foretak i samme konsern		749 249	824 326
Annen rentekostnad		1 597 529	1 799 158
Annen finanskostnad		32 357	248 319
Sum finanskostnader		2 379 135	3 271 803
Netto finansposter		11 946 112	1 125 062
Ordinært resultat før skattekostnad		12 181 543	153 746
Skattekostnad på ordinært resultat	2	(257 269)	14 878
Ordinært resultat		12 438 812	138 868
Årsresultat		12 438 812	138 868
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	3	12 438 812	138 868
Sum overføringer		12 438 812	138 868



Coperio Holding AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	555 848	298 579
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,5	19 024 142	19 890 990
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	23 445 190	23 445 190
Lån til foretak i samme konsern	7	1 229 296	1 125 775
Investeringer i tilknyttet selskap			
13006 Invest. i tilknyttede selskap		9 959 213	9 959 213
Sum investeringer i tilknyttet selskap		9 959 213	9 959 213
Investeringer i aksjer og andeler	8	19 006 879	11 943 126
Sum anleggsmidler		73 220 568	66 662 874
Omløpsmidler			
Kundefordringer		0	10 800
Fordringer på konsernselskap	7	16 354 213	12 712 224
Andre fordringer	9	9 298 253	12 146 080
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 432 966	757 287
Sum omløpsmidler		32 085 432	25 626 391
Sum eiendeler		105 306 000	92 289 265



Coperio Holding AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Aksjekapital	3,10	270 000	270 000
Overkurs	3	235 542	235 542
Sum innskutt egenkapital		505 542	505 542
Annen egenkapital	3	36 235 210	39 796 398
Sum opptjent egenkapital		36 235 210	39 796 398
Sum egenkapital		36 740 752	40 301 940
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	32 161 895	28 920 381
Sum annen langsiktig gjeld		32 161 895	28 920 381
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		535 674	135 804
Utbytte	3	16 000 000	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	19 527 174	22 575 454
Annen kortsiktig gjeld		340 504	355 684
Sum kortsiktig gjeld		36 403 352	23 066 943
Sum egenkapital og gjeld		105 306 000	92 289 265

Trondheim, 06.07.2022

Tore Charles Stiles
Styrets leder / daglig leder



Coperio Holding AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Inntekter

Leieinntekter inntektsføres når de opptjenes

Konsernbidrag inntektsføres under finansinntekter. Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskap inntektsføres i det året de blir avsatt. Utbytte fra andre inntektsføres det året de blir utbetalt

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.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Investeringer i datterselskap vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskap er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Investeringer i andre aksjer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

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.



Coperio Holding AS

Noter 2021

Note 1 - Ansatte, godtgjørelser m.v

Det var ingen ansatte i selskapet.

Note 2 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	12 181 543
Permanente og andre forskjeller	-13 350 949
Endring i midlertidige forskjeller	-1 914 733
Skattepliktig inntekt / fremførbart underskudd	-3 084 139

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-257 269
Samlede ordinære skattekostnader	-257 269

Betalbar skatt i balansen består av:

= **Betalbar skatt i balansen** 0

Midlertidiger forskjeller og balanseført utsatt skatt	2021	2020
+ Utestående fordringer	0	-827 450
+ Gevinst- og tapskonto	994 677	-92 606
- Fremførbart skattemessig underskudd	3 521 260	437 121
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-2 526 584	-1 357 177
Balanseført utsatt skattefordel	555 848	298 579

Note 3 - Egenkapital

	selskapskapital	Aksjekapital /	Overkurs egenkapital	AnnenSum egenkapital
Pr 1.1.	270 000	235 542	39 796 398	40 301 940
+Fra årets resultat			12 438 812	12 438 812
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-16 000 000	-16 000 000
Pr 31.12.	270 000	235 542	36 235 210	36 740 752

Tilleggsytbytte vedtatt i Coperio Holding AS med kr 16 000 000.
Tilleggsutbytte mottatt fra Coperiosenteret AS med kr 13 000 000.



Coperio Holding AS

Noter 2021

Note 4 - Langsiktig gjeld, panstillelser og garantier

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	32 161 895	28 920 381
Bokført verdi på pantsatte eiendeler:		
Tomter, bygninger	19 024 142	19 890 990
Kundefordringer	0	10 800
Sum pantsatte eiendeler	19 024 142	19 901 790

Selskapets eier, Tore C.Stiles, har stilt kausjon på inntill kr 20 mill for langsiktig gjeld etablert i 2018. Restgjeld på kausjonert gjeld per 31.12.21 er kr. 20,8 mill.

Note 5 - Varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	19 890 990
+ Tilgang	5 797 200
- Avgang	6 664 048
Anskaffelseskost pr. 31/12	19 024 142
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0
Balanseført verdi pr 31/12	19 024 142

Prosentats for ord. avskr.



Coperio Holding AS

Noter 2021

Note 6 - Investeringer i datterselskap

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
CoperioSenteret AS, Trondheim	100,00 %	100,00 %	4 784 716	16 067 204
Tellus Eiendom AS, Trondheim	100,00 %	100,00 %	56 725	384 006
AlphaBet consulting, Trondheim	100,00 %	100,00 %	-11 123	57 023
ReiseVaksiner AS, Trondheim	83,00 %	83,00 %	-402 692	-67 563
Coperio Spain, Spania	100,00 %	100,00 %	0	0

Note 7 - Fordringer på konsernselskap

	2021		
	Fordring	Gjeld	Konsernbidrag
Reisevaksiner	293 633		
Tellus Eiendom		2 105 256	
Estonia Investment	1 229 296		
Coperiosenteret	13 000 000	17 366 861	
Alphabet Cons.		55 056	
Coperio Spain	3 354 213		
Checkware AS			
Mottatt konsernbidrag / utbytte			Avsatt konsernbidrag
0 / 13 000 000			

Fordringer inneholder utbytte fra Coperiosenteret med kr. 13 000 000.



Coperio Holding AS

Noter 2021

Note 8 - Tilknyttede selskap

Selskapets navn	Anskaffet	Eierandel
CheckWare AS	2006/Tr.heim	38,79%
Estonia Investmet	2006/tr.heim	25%

Andre		Antall aksjer	Bokført verdi
KMC Properties ASA	2011	2 075	437 825
EPC	2007	5 000	110 000
Berlin Eiendom	2008/2010	475 467	248 496
Berlin Alpha	2010	488 006	785 195
Berlin Beta	2013	389 588	208 507
Berlin Delta	2014	142 857	84 286
Berlin Gamma	2015	143 755	81 672
Berlin Epsilon	2017	786 443	2 752 548
Berlin Zeta	2019	2 000 436	6 986 526
Pre China PE	2010	26 044	248 069
Berlin Lambda*	2020	2 018 215	7 063 752

Note 9 - Fordring aksjonær

Fordring mot aksjonær beløper seg til kr. 1 676 316.

Fordringen skal nedbeatles som et annuitetslån med en løpetid på 25 år med den til en hver tids gjeldene "Normalrente for beskatning av rimelig lån hos arbeidsgiver". Lånetilsagnet er gitt som et rammelån med en limit på 11 mill. Det er stillet betryggende sikkerhet for fordringen

Note 10 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Selskapet har 270 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 270 000. Det er kun en aksjeklasse og alle aksjene har lik stemmerett.

Selskapets aksjonær er:	Eierandel
Tore C Stiles	100 % Styrets leder



Til generalforsamlingen i Coperio Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Coperio Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 12 438 812. 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 resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som

*E.K. Revisjon AS, Pirsenteret, Havnegata 9, 7010 Trondheim
Org. nr.: 990 455 376 MVA
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den Norske Revisorforening*



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>

Trondheim, 14. juli 2022

E.K. Revisjon AS

Kjell Tore Kirketeig
Statsautorisert revisor