



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 505 761
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: QSERVE MANAGEMENT INVEST AS
Forretningsadresse: Lagerveien 30
4033 STAVANGER

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: Lars Bethuelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2022

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, 16.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	65 725	
Sum kostnader		65 725	
Driftsresultat		-65 725	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		339	86
Sum finansinntekter		339	86
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4		
Annen rentekostnad		1 875	
Sum finanskostnader		1 875	
Netto finans		-1 536	86
Ordinært resultat før skattekostnad		-67 260	86
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-67 260	86
Årsresultat		-67 260	86
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-67 260	86
Totalresultat		-67 260	86
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6		
Overført til/fra egenkapital		-67 260	86
Sum overføringer og disponeringer		-67 260	86



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	60 000	60 000
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	60 000
Sum anleggsmidler		60 000	60 000
Omløpsmidler			
Varer			
Kundefordringer	7		
Andre kortsiktige fordringer	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		88 450	53 836
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		88 450	53 836
Sum omløpsmidler		88 450	53 836
SUM EIENDELER		148 450	113 836
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 6, 8	60 000	60 000
Beholdning av egne aksjer	3, 8		
Overkurs	6, 8	83 750	83 750
Annen innskutt egenkapital	6, 8	-30 000	-30 000
Sum innskutt egenkapital		113 750	113 750
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Fond for vurderingsforskjeller	8		
Annen egenkapital	6, 8	-67 175	86
Udisponert resultat	8		
Udekket tap	6, 8		
Sum opptjent egenkapital		-67 175	86
Sum egenkapital		46 575	113 836
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7		
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7		
Annen kortsiktig gjeld	7	101 875	
Sum kortsiktig gjeld		101 875	
Sum gjeld		101 875	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		148 450	113 836



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 795998

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 505 761
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: QSERVE MANAGEMENT INVEST AS
Forretningsadresse: Lagerveien 30
4033 STAVANGER

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: Lars Bethuelen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2022

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, 06.08.2022



Organisasjonsnr: 924 505 761
QSERVE MANAGEMENT INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	65 725	
Sum kostnader		65 725	
Driftsresultat		-65 725	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		339	86
Sum finansinntekter		339	86
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4		
Annen rentekostnad		1 875	
Sum finanskostnader		1 875	
Netto finans		-1 536	86
Ordinært resultat før skattekostnad		-67 260	86
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-67 260	86
Årsresultat		-67 260	86
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-67 260	86
Totalresultat		-67 260	86
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6		
Overført til/fra egenkapital		-67 260	86
Sum overføringer og disponeringer		-67 260	86



Organisasjonsnr: 924 505 761
QSERVE MANAGEMENT INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Innmaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	60 000	60 000
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	60 000
Sum anleggsmidler		60 000	60 000

Omløpsmidler

Varer

Kundefordringer	7		
Andre kortsiktige fordringer	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		88 450	53 836
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		88 450	53 836
Sum omløpsmidler		88 450	53 836
SUM EIENDELER		148 450	113 836

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3, 6, 8	60 000	60 000
Beholdning av egne aksjer	3, 8		
Overkurs	6, 8	83 750	83 750
Annen innskutt egenkapital	6, 8	-30 000	-30 000
Sum innskutt egenkapital		113 750	113 750

Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller	8		
Annen egenkapital	6, 8	-67 175	86
Udisponert resultat	8		
Udekket tap	6, 8		
Sum opptjent egenkapital		-67 175	86



Sum egenkapital		46 575	113 836
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7		
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7		
Annen kortsiktig gjeld	7	101 875	
Sum kortsiktig gjeld		101 875	
Sum gjeld		101 875	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		148 450	113 836



Organisasjonsnr: 924 505 761
QSERVE MANAGEMENT INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Qserve Management Invest AS

Org.nr.: 924 505 761



Resultatregnskap

Qserve Management Invest AS

	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	65 725	0
Sum driftskostnader		65 725	0
Driftsresultat		-65 725	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		339	86
Annen rentekostnad		1 875	0
Resultat av finansposter		-1 536	86
Ordinært resultat før skattekostnad		-67 260	86
Ordinært resultat		-67 260	86
Årsresultat		-67 260	86
Overføringer			
Overført til/fra egenkapital		67 260	-86
Sum overføringer		-67 260	86



DocuSign Envelope ID: 5902007E-62A3-4EC7-93C8-C2E7EF62A544

Balanse pr 31.12


Qserve Management Invest AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	60 000
Sum anleggsmidler		60 000	60 000
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		88 450	53 836
Sum omløpsmidler		88 450	53 836
Sum eiendeler		148 450	113 836
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 6, 8	60 000	60 000
Overkurs	6, 8	83 750	83 750
Annen innskutt egenkapital	6, 8	-30 000	-30 000
Sum innskutt egenkapital		113 750	113 750
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 8	-67 175	86
Sum opptjent egenkapital		-67 175	86
Sum egenkapital		46 575	113 836
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern		101 875	0
Sum kortsiktig gjeld		101 875	0
Sum gjeld		101 875	0
Sum egenkapital og gjeld		148 450	113 836

Stavanger, 22. juni 2022

DocuSigned by:

Age Nordstrøm Landro
684FA31FEAM1427
styreleder

DocuSigned by:

Lars Bethuelsen
AD99E7D96A9A4EE...
styremedlem



Qserve Management Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper 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 datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt.

Fordringer

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

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2021 ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til selskapets styre.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Honorar til revisor inkl. mva utgjør:	2021	2020
Lovpålagt revisjon	30 411	0
Regnskapsteknisk bistand	33 166	0
Andre attestasjonstjenester	0	6 250
Sum	63 577	6 250



Qserve Management Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Qserve Management Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	2	60 000
Sum	30 000		60 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Lead Investors (Nordstrøm Invest AS, Scott Milne, Larsbet AS)	15 300	51,0%	51,0%
Management Investors	14 700	49,0%	49,0%
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0

Note 4 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Firma	Forretningskontor	Eierandel	Kostpris	Egenkapital 31.12 100%	Årsresultat 100%
Altus Intervention Holding AS	Stavanger	85,00 %	60 000	5 412 618	3 927 939

Aksjene er vurdert til kostpris.

Qserve Management Invest AS er et investeringsselskap. De resterende 15% av aksjene i Altus Intervention Holding AS er preferanseaksjer, noe som innebærer at Qserve Management Invest AS ikke har kontroll over Altus Intervention Holding AS. Som følge av dette er det ikke utarbeidet konsernregnskap.



Qserve Management Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-67 260	86
Permanente forskjeller	0	-36 250
Skattepliktig inntekt	-67 260	-36 164
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-103 424	-36 164	67 260
Grunnlag for utsatt skattefordel	-103 424	-36 164	67 260
Utsatt skattefordel (22 %)	-22 753	-7 956	14 797

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2021	60 000	83 750	-30 000	86	113 836
Årets resultat				-67 260	-67 260
Pr. 31.12.2021	60 000	83 750	-30 000	-67 174	46 576

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Annen kortsiktig gjeld	2021	2020
Mellomværende med nærstående parter	101 875	0
Sum	101 875	0



Qserve Management Invest AS

Noter til regnskapet 2021

Note 8 Hendelser etter balansedagen

I februar 2022 invaderte russiske styrker Ukraina. Selskapet har ingen aktivitet eller planlagt aktivitet i Russland eller Ukraina. Selskapet overvåker løpende risiko for at selskapet direkte eller indirekte påvirkes av konflikten.



Deloitte.

Deloitte AS
Strandsvingen 14 A
NO-4032 Stavanger
Norway

Tel: +47 51 81 56 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Qserve Management Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Qserve Management Invest AS' årsregnskap som 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Qserve Management Invest AS

revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Stavanger, 23. juni 2022
Deloitte AS

Ommund Skalland
statsautorisert revisor