



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 878 383
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ACT INVEST AS
Forretningsadresse: Fjordgløttveien 5
3941 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Terje Dalen Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 11.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	79 833	38 257
Sum kostnader		79 833	38 257
Driftsresultat		-79 833	-38 257
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		404 387	6 452 484
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6	166	45 629
Sum finansinntekter		404 553	6 498 113
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver	6	134 153	
Annen finanskostnad		14 833	
Sum finanskostnader		148 986	
Netto finans		255 567	6 498 113
Ordinært resultat før skattekostnad		175 735	6 459 856
Skattekostnad på ordinært resultat	4	43 374	
Ordinært resultat etter skattekostnad		132 361	6 459 856
Årsresultat		132 361	6 459 856
Årsresultat etter minoritetsinteresser		132 361	6 459 856
Totalresultat		132 361	6 459 856
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			4 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		132 361	2 459 856
Sum overføringer og disponeringer	2	132 361	6 459 856



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	220 953	220 953
Lån til foretak i samme konsern	5	1 386 889	
Investeringer i aksjer og andeler	6	200 000	200 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 807 842	420 953
Sum anleggsmidler		1 807 842	420 953
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7	645 616	6 600 000
Sum fordringer		645 616	6 600 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	348 944	381 871
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	813 849	
Sum investeringer		1 162 793	381 871
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		460 830	78 523
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		460 830	78 523
Sum omløpsmidler		2 269 239	7 060 393
SUM EIENDELER		4 077 081	7 481 346

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	150 000	150 000
Overkurs		224 531	224 531
Sum innskutt egenkapital		374 531	374 531
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 109 176	2 976 815
Sum opptjent egenkapital		3 109 176	2 976 815
Sum egenkapital	2	3 483 707	3 351 346
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	43 374	
Utbytte			4 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	100 000	130 000
Annen kortsiktig gjeld		450 000	
Sum kortsiktig gjeld		593 374	4 130 000
Sum gjeld		593 374	4 130 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 077 081	7 481 346



Årsregnskap

2018

Act Invest AS

Org. nr 988 878 383



Resultatregnskap			
Act Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	3	79 833	38 257
Sum driftskostnader		<u>79 833</u>	<u>38 257</u>
Driftsresultat		<u>-79 833</u>	<u>-38 257</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		404 387	6 452 484
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	6	166	45 629
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	6	134 153	0
Annen finanskostnad		14 833	0
Resultat av finansposter		<u>255 567</u>	<u>6 498 113</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		175 735	6 459 856
Skattekostnad på ordinært resultat	4	43 374	0
Ordinært resultat		<u>132 361</u>	<u>6 459 856</u>
Årsresultat		<u>132 361</u>	<u>6 459 856</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital		132 361	2 459 856
Sum overføringer	2	<u>132 361</u>	<u>6 459 856</u>
Act Invest AS			Side 1

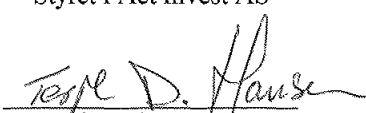


Balanse			
Act Invest AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	220 953	220 953
Lån til foretak i samme konsern	5	1 386 889	0
Investeringer i aksjer og andeler	6	200 000	200 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 807 842	420 953
Sum anleggsmidler		1 807 842	420 953
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	645 616	6 600 000
Sum fordringer		645 616	6 600 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	348 944	381 871
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	813 849	0
Sum investeringer		1 162 793	381 871
Bankinnskudd, kontanter o.l.		460 830	78 523
Sum omløpsmidler		2 269 239	7 060 393
Sum eiendeler		4 077 081	7 481 346
Act Invest AS			Side 1



Balanse			
Act Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	150 000	150 000
Overkurs		224 531	224 531
Sum innskutt egenkapital		374 531	374 531
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 109 176	2 976 815
Sum opptjent egenkapital		3 109 176	2 976 815
Sum egenkapital	2	3 483 707	3 351 346
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	43 374	0
Utbytte		0	4 000 000
Konserngjeld	5	100 000	130 000
Annen kortsiktig gjeld		450 000	0
Sum kortsiktig gjeld		593 374	4 130 000
Sum gjeld		593 374	4 130 000
Sum egenkapital og gjeld		4 077 081	7 481 346

Porsgrunn, 06.05.2019
Styret i Act Invest AS


Terje Dalen Hansen
styreleder

Act Invest AS Side 2



Noter til regnskapet for 2018

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 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 virkelig verdi dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Prinsipper for inntektsføring og kostnadsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester foretas ved opptjening, mens kostnadsføring skjer etter sammenstillingsprinsippet.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

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 datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor dette ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntekstføres som annen finansinntekt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

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

NOTE 1 AKSJONÆRER

Aksjekapitalen i Act Invest AS pr. 31.12 består av 200 aksjer pålydende kr 750. Alle aksjene har lik stemmerett og utbytterett.

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var:

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Verv
Terje Dalen Hansen	200	100 %	styrets leder

Selskapet har ikke omsatt egne aksjer i regnskapsåret.



Noter til regnskapet for 2018

NOTE 2 EGENKAPITAL

Endringer i selskapets egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Totalt
Egenkapital 1.1	150 000	224 531	2 976 815	3 351 346
Årets resultat	0	0	132 361	132 361
Egenkapital 31.12	150 000	224 531	3 109 176	3 483 707

NOTE 3 ANSATTE, GODTGJØRELSER ETC.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Revisjon:

Det er kostnadsført for 2018 kr 13 500 i revisjonshonorar. Videre er det kostnadsført kr 38 075 i andre tjenester. Revisor er fravalgt i 2018.

NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad består av:

	2018	2017
Betalbar skatt	43 374	0
Netto skattekostnad	43 374	0

	2018	2017
Ikke balanseført utsatt skattefordel	0	3 997

NOTE 5 KONSERN M.V

Act Invest AS har eierandeler i følgende selskaper:

	Anskaffelses-tidspunkt	Forretnings-kontor	Eierandel og stemmeandel	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
Hansen & Sønn Eiendom AS	14.11.2005	Porsgrunn	100	1 220 940	117 310

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap fordi konsernet sett som en enhet oppfyller kriteriene for små foretak.

Investeringen er regnskapsført etter kostmetoden. Act Invest AS har mottatt kr 0 i utbytte fra datterselskap.

Mellomværende med selskap i samme konsern:

	2018	2017
Fordring på Hansen & Sønn Eiendom AS	1 386 889	0
Gjeld til Hansen & Sønn Eiendom AS	100 000	130 000

Det er ingen interne transaksjoner er i konsernet.



Noter til regnskapet for 2018

NOTE 6 AKSJER OG ANDELER I ANDRE SELSKAPER

Ikke børsnoterte selskap:

Selskap	Eierandel	Anskaffelseskost	Bokført verdi
Mensa Heating Norway AS	10 %	200 000	200 000

Børsnoterte selskap:

Selskap	Bokført verdi	Markedsverdi
Rec AS	7 316	7 316
Aksjefond Irland Sparebank 1 kapitalforvaltning	32 845	32 845
Aksjefond Norge Sparebank 1 Kapitalforvaltning	308 783	308 783

Diverse fond:

Selskap	Bokført verdi	Markedsverdi
Obligasjonsfond Sp.bank 1 Kapitalforvaltning	451 933	451 933
Pengemarkedsfond Sp.bank 1 Kapitalforvaltning	361 916	361 916

Aksjene er vurdert til markedsverdi pr 31.12.2018. Dette har ført til at det netto er tapsført en nedskrivning på aksjer og andeler med kr 133 987.

NOTE 7 LANGSIKTIG GJELD/PANTSTILLELSER

Selskapet har ingen langsiktig gjeld.

Ingen fordringer forfaller senere enn 12 måneder etter regnskapsårets slutt.