



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 990 314
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOMARAS INVEST AS
Forretningsadresse: v/Solveig Asdahl
Østenåsveien 8
1344 HASLUM

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: Solveig Margrete Asdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2021

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, 20.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst salg verdipapirer	1	241 001	612 268
Sum inntekter		241 001	612 268
Kostnader			
Tap salg verdipapirer	1	96 552	2 492 119
Andre driftskostnader	3	57 190	59 082
Sum kostnader		153 742	2 551 201
Driftsresultat		87 259	-1 938 933
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt aksjeutbytte		252 345	596 620
Annen renteinntekt		1 030	3 189
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	1, 2	8 190 592	591 108
Sum finansinntekter		8 443 966	1 190 916
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	1, 2		
Annen rentekostnad			1 153
Sum finanskostnader			1 153
Netto finans		8 443 966	1 189 763
Ordinært resultat før skattekostnad		8 531 225	-749 169
Skattekostnader	5		5 768
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 531 225	-754 937
Årsresultat		8 531 225	-754 937
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 531 225	-754 937
Totalresultat		8 531 225	-754 937
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital	4	8 531 225	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Dekket fra annen egenkapital	4		-754 937
Sum overføringer og disponeringer		8 531 225	-754 937



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1, 2	39 647 152	31 387 757
Sum investeringer		39 647 152	31 387 757
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		4 300 830	4 403 018
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 300 830	4 403 018
Sum omløpsmidler		43 947 981	35 790 774
SUM EIENDELER		43 947 981	35 790 774
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	31 831 893	23 300 668
Sum opptjent egenkapital		31 831 893	23 300 668
Sum egenkapital		32 031 893	23 500 668
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Lån fra aksjonær	6	9 984 194	11 418 444
Sum annen langsiktig gjeld		9 984 194	11 418 444
Sum langsiktig gjeld		9 984 194	11 418 444
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 255	44 255
Betalbar skatt	5		5 768
Annen kortsiktig gjeld		1 887 640	821 640
Sum kortsiktig gjeld		1 931 895	871 663
Sum gjeld		11 916 088	12 290 106
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 947 982	35 790 775



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 779965

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 990 314
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOMARAS INVEST AS
Forretningsadresse: v/Solveig Asdahl
Østenåsveien 8
1344 HASLUM

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: Solveig Margrete Asdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2021

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, 06.10.2021



Organisasjonsnr: 989 990 314
SOMARAS INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst salg verdipapirer	1	241 001	612 268
Sum inntekter		241 001	612 268
Kostnader			
Tap salg verdipapirer	1	96 552	2 492 119
Andre driftskostnader	3	57 190	59 082
Sum kostnader		153 742	2 551 201
Driftsresultat		87 259	-1 938 933
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt aksjeutbytte		252 345	596 620
Annen renteinntekt		1 030	3 189
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler 1, 2		8 190 592	591 108
Sum finansinntekter		8 443 966	1 190 916
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler 1, 2			
Annen rentekostnad			1 153
Sum finanskostnader			1 153
Netto finans		8 443 966	1 189 763
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnader	5	8 531 225	-749 169
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 531 225	-754 937
Årsresultat		8 531 225	-754 937
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 531 225	-754 937
Totalresultat		8 531 225	-754 937
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital	4	8 531 225	
Dekket fra annen egenkapital	4		-754 937
Sum overføringer og disponeringer		8 531 225	-754 937



Organisasjonsnr: 989 990 314
SOMARAS INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler
Varer

Investeringer
Markedsbaserte aksjer 1, 2 39 647 152 31 387 757
Sum investeringer 39 647 152 31 387 757

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Bankinnskudd 4 300 830 4 403 018
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 4 300 830 4 403 018

Sum omløpsmidler 43 947 981 35 790 774

SUM EIENDELER 43 947 981 35 790 774

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital
Aksjekapital 4 200 000 200 000
Sum innskutt egenkapital 200 000 200 000

Opptjent egenkapital
Annen egenkapital 4 31 831 893 23 300 668
Sum opptjent egenkapital 31 831 893 23 300 668

Sum egenkapital 32 031 893 23 500 668

Gjeld

Langsiktig gjeld
Utsatt skatt 5
Annen langsiktig gjeld
Lån fra aksjonær 6 9 984 194 11 418 444
Sum annen langsiktig gjeld 9 984 194 11 418 444

Sum langsiktig gjeld 9 984 194 11 418 444

Kortsiktig gjeld
Leverandørgjeld 44 255 44 255



Betalbar skatt	5		5 768
Annen kortsiktig gjeld		1 887 640	821 640
Sum kortsiktig gjeld		1 931 895	871 663
Sum gjeld		11 916 088	12 290 106
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 947 982	35 790 775



Organisasjonsnr: 989 990 314
SOMARAS INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Årsregnskap

2020

Somaras Invest AS

Org. nr. 989 990 314



Resultatregnskap			
Somaras Invest AS			
	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Gevinst salg verdipapirer	1	241 001	612 268
Sum driftsinntekter		<u>241 001</u>	<u>612 268</u>
Driftskostnader			
Tap salg verdipapirer	1	96 552	2 492 119
Andre driftskostnader	3	57 190	59 082
Sum driftskostnader		<u>153 742</u>	<u>2 551 201</u>
Driftsresultat		<u>87 259</u>	<u>-1 938 933</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt aksjeutbytte		252 345	596 620
Rente- og finansinntekter		1 030	3 189
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	1, 2	8 190 592	591 108
Rente- og finanskostnader		0	1 153
Resultat av finansposter		<u>8 443 966</u>	<u>1 189 763</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		8 531 225	-749 169
Skattekostnader	5	0	5 768
Årsresultat		<u>8 531 225</u>	<u>-754 937</u>
Disponeringer og overføringer			
Overført til annen egenkapital	4	8 531 225	0
Dekket fra annen egenkapital	4	0	754 937
Sum disponeringer og overføringer		<u>8 531 225</u>	<u>-754 937</u>



Balanse

Somaras Invest AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1, 2	<u>39 647 152</u>	<u>31 387 757</u>
Sum investeringer		<u>39 647 152</u>	<u>31 387 757</u>
Betalingsmidler			
Bankinnskudd		<u>4 300 830</u>	<u>4 403 018</u>
Sum betalingsmidler		<u>4 300 830</u>	<u>4 403 018</u>
Sum omløpsmidler		<u>43 947 981</u>	<u>35 790 774</u>
Sum eiendeler		<u>43 947 981</u>	<u>35 790 774</u>



Balanse

Somaras Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	31 831 893	23 300 668
Sum opptjent egenkapital		<u>31 831 893</u>	<u>23 300 668</u>
Sum egenkapital		<u>32 031 893</u>	<u>23 500 668</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Lån fra aksjonær	6	9 984 194	11 418 444
Sum annen langsiktig gjeld		<u>9 984 194</u>	<u>11 418 444</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 255	44 255
Betalbar skatt	5	0	5 768
Annen kortsiktig gjeld		1 887 640	821 640
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 931 895</u>	<u>871 663</u>
Sum gjeld		<u>11 916 088</u>	<u>12 290 106</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>43 947 982</u>	<u>35 790 775</u>

Bærum, 20.08.2021
Styret i Somaras Invest AS

Solveig Margrete Asdahl
styreleder



Somaras Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2020

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i henhold til reglene i regnskapsloven av 1998 og etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk. Særreglene for små foretak er benyttet for alle poster der det foreligger slik valgdagang. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntektsføring

Inntektene, finansinntekter, som i hovedsak består av avkastning fra investeringer og renteinntekter, resultatføres når selskapet har en ubetinget rett på avkastningen. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter kostnadsføres når de påløper.

Hovedregel for vurdering og klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Øvrige eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

Fordringer

Fordringer er ført opp i balansen til pålydende.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Pensjoner

Selskapet har ikke plikt til å etablere ordning med obligatorisk tjenestepensjon.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper og er knyttet til regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden omfatter summen av periodens betalbare skatter og endring i utsatt skatt. Utsatt skatteforpliktelse er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Aksjer og andre finansielle instrumenter som omløpsmidler

De investeringene som:

- er klassifisert som omløpsmidler
- inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg
- omsettes på børs, autorisert markedsplass eller tilsvarende regulert marked i utlandet, og
- har god eierspredning og likviditet

er vurdert til virkelig verdi på balansedagen.

Det legges til grunn laveste verdis prinsipp for eventuelle øvrige markedsbaserte finansielle omløpsmidler ved at hver aksjepost er vurdert til den laveste verdi av gjennomsnittlig anskaffelseskost (kostprisen) og den virkelige verdien på balansedagen (markedsverdien).

Regnskapsmessige gevinster og tap ved avhendelse av aksjer vises som driftsinntekter/drifskostnader. Tidligere år er disse fremkommet under finansinntekter og finanskostnader.

Regnskapsmessig omvurdering/verdiregulering ved årsskiftet vises som finanspost.



Somaras Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2020

NOTE 2 - MARKEDSBASERTE FINANSIELLE OMLØPSMIDLER

	<u>Kostpris</u>	<u>Verdiendring</u>	<u>Markedsverdi</u>
Markedsbaserte aksjer	38 722 512	924 640	39 647 152

NOTE 3 - LØNN OG PERSONALKOSTNADER SAMT GODTGJØRELSER M.V.

Lønnskostnader:

Det har ikke vært ansatte sysselsatt i 2020.

Godtgjørelser til styret:

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2020.

Godtgjørelser til revisor:

Honorar til revisor utgjorde kr. 23.300 for revisjonstjenester, kr. 11.500 for bistand med teknisk utarbeidelse av ligningsdokumenter og årsregnskap, samt kr. 4.800 for annen bistand. I tillegg kommer merverdiavgift.

NOTE 4 - EGENKAPITALEN, ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V.

ANTALL AKSJER/AKSJEKLASSER:

Aksjekapitalen består av 2.000 aksjer hver pålydende kr. 100. Alle aksjer er fullt innbetalt og har lik stemmerett. Selskapet har kun en aksjeklasse.

AKSJEIERE:

<u>Selskapets aksjonærer:</u>	<u>Antall:</u>	<u>Eierandel:</u>	<u>Tillitsverv/rolle i selskapet:</u>
Solveig Margrete Asdahl	2 000	100 %	Styrets leder
Sum	2 000	100 %	

EGENKAPITALEN:

	<u>Annen</u>		<u>Sum</u>
	<u>Aksjekapital</u>	<u>egenkapital</u>	
Egenkapitalen pr. 31.12.2019	200 000	23 300 668	23 500 668
Årets resultat	-	8 531 225	8 531 225
Egenkapitalen pr. 31.12.2020	200 000	31 831 893	32 031 893



Somaras Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2020

NOTE 5 – SKATTER

Årets skattegrunnlag:	2020	2019	
Ordinært resultat før skattekostnad	8 531 225	-749 169	
Andre permanente forskjeller	-	607	
Verdiendring verdipapirer	-8 190 592	-591 108	
Mottatt aksjeutbytte	-177 036	-529 815	
3 % av skattefrie inntekter fritaksmetoden	5 311	15 894	
Gevinst/tap realisasjon verdipapirer	-730 449	1 879 811	
Årets skattegrunnlag	-561 541	26 220	
Anvendelse av fremførbart underskudd	-	-	
Grunnlag for beregning av betalbar skatt	-561 541	26 220	
Beregnet betalbar skatt, 22 %	-	5 768	
Årets skattekostnad består av:			
Betalbar skatt	-	5 768	
Endring utsatt skatt	-	-	
For mye/for lite avsatt skatt tidligere år	-	-	
Netto skattekostnad	-	5 768	
Utsatt skatt:			
Midlertidige forskjeller:	31.12.2020	31.12.2019	Endring:
Aksjer utenfor fritaksmetoden	-3 889 496	-1 930 005	1 959 491
Underskudd til fremføring	-561 541	-	561 541
Netto grunnlag utsatt skatt	-4 451 037	-1 930 005	2 521 032
Utsatt skatt, 22 %	-979 228	-424 601	554 627

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Utsatt skattefordel, kr. 979.228, er ikke oppført i balansen med bakgrunn i unntaksreglene for små foretak.

NOTE 6 - TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE PARTER

Aksjonær har yttet et langsiktig lån til selskapet på til sammen kr. 9.984.194. Det er ikke avtalt rente- og avdragsbetingelser.

* * * * *



SKAARBREVIK & ISAKSEN AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
SOMARAS INVEST AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Somaras Invest AS som viser et overskudd på kr. 8.531.225. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende 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 og kontantstrømmer 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 *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Kontoradresse:	Postadresse:	Telefon:	e-post:	Org.nr.:
Vekstsenteret Olaf Helsets vei 6	Postboks 150, Oppsal 0619 Oslo	22 62 71 41	post@srirevisjon.no	980 422 917MVA



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 20.08.2021

Skaarbrevik & Isaksen AS

Martin Hoft
Statsautorisert revisor