



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 312 992  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CICO INVEST AS  
Forretningsadresse: Vestsidevegen 363  
5357 FJELL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Hilde-Kristin Møgster  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

### 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, 03.08.2023



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2021              | 2020              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                   |                   |
| Lønnskostnad                                  | 6    |                   |                   |
| Annen driftskostnad                           | 6    | 301 216           | 165 707           |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>301 216</b>    | <b>165 707</b>    |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>-301 216</b>   | <b>-165 707</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                   |                   |
| Annen finansinntekt                           |      | 10 135 817        | 3 057 815         |
| Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler      |      | 373 427           | -2 183 797        |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>10 509 243</b> | <b>874 018</b>    |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler         | 3    |                   |                   |
| Annen rentekostnad                            |      | 46 960            | 67 849            |
| Annen finanskostnad                           |      | 20 000            | 2 938 547         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>66 960</b>     | <b>3 006 396</b>  |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>10 442 283</b> | <b>-2 132 378</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>10 141 067</b> | <b>-2 298 085</b> |
| Skattekostnad på resultat                     | 4    |                   |                   |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>10 141 067</b> | <b>-2 298 085</b> |
| <b>Årsresultat</b>                            | 7    | <b>10 141 067</b> | <b>-2 298 085</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>10 141 067</b> | <b>-2 298 085</b> |
| <b>Totalresultat</b>                          |      | <b>10 141 067</b> | <b>-2 298 085</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                   |                   |
| Ordinært utbytte                              | 3    | 1 500 000         |                   |
| Overføring annen egenkapital                  |      | 8 641 067         | -2 298 085        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |      | <b>10 141 067</b> | <b>-2 298 085</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK  | Note | 2021              | 2020              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                  |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>  |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                               |      |                   |                   |
| Utsatt skattefordel   | 4    |                   |                   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 3    |                   |                   |
| Andre langsiktige fordringer                                | 3    |                   |                   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Omløpsmidler</b>   |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>  |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>   |      |                   |                   |
| Andre kortsiktige fordringer                                | 3    | 343 636           | 215 216           |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |      | <b>343 636</b>    | <b>215 216</b>    |
| <b>Investeringer</b>  |      |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                                       | 2    | 6 435 085         | 6 030 836         |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter               | 2    | 85 973 286        | 75 534 792        |
| <b>Sum investeringer</b>                                    |      | <b>92 408 370</b> | <b>81 565 627</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l                                 |      | 1 124 535         | 1 012 870         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>              |      | <b>1 124 535</b>  | <b>1 012 870</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                     |      | <b>93 876 541</b> | <b>82 793 713</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>  |      | <b>93 876 541</b> | <b>82 793 713</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital                    | 5           | 54 029            | 54 029            |
| Beholdning av egne aksjer       | 5           |                   |                   |
| Overkurs                        |             | 100 356           | 100 356           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |             | <b>154 385</b>    | <b>154 385</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |             |                   |                   |
| Annen egenkapital               |             | 85 344 825        | 76 703 758        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |             | <b>85 344 825</b> | <b>76 703 758</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          | 7           | <b>85 499 210</b> | <b>76 858 143</b> |
| <b>Gjeld</b>                    |             |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>         |             |                   |                   |
| Utsatt skatt                    | 4           |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>   |             |                   |                   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                   |                   |
| Leverandørgjeld                 |             | 7 413             | 12 611            |
| Betalbar skatt                  | 4           |                   |                   |
| Annen kortsiktig gjeld          | 3           | 8 369 919         | 5 922 959         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>8 377 332</b>  | <b>5 935 570</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>8 377 332</b>  | <b>5 935 570</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>93 876 541</b> | <b>82 793 713</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 667680

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 312 992  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CICO INVEST AS  
Forretningsadresse: Vestsidevegen 363  
5357 FJELL

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Hilde-Kristin Møgster  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: 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, 19.07.2022



Organisasjonsnr: 996 312 992  
CICO INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK                                      | Note | 2021              | 2020              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Kostnader</b>                                  |      |                   |                   |
| Lønnskostnad                                      | 6    |                   |                   |
| Annen driftskostnad                               | 6    | 301 216           | 165 707           |
| <b>Sum kostnader</b>                              |      | <b>301 216</b>    | <b>165 707</b>    |
| <b>Driftsresultat</b>                             |      | <b>-301 216</b>   | <b>-165 707</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>         |      |                   |                   |
| Annen finansinntekt                               |      | 10 135 817        | 3 057 815         |
| Verdiendring<br>markedsbaserte omløpsmidler       |      | 373 427           | -2 183 797        |
| <b>Sum finansinntekter</b>                        |      | <b>10 509 243</b> | <b>874 018</b>    |
| Nedskrivning av<br>finansielle eiendeler          | 3    |                   |                   |
| Annen rentekostnad                                |      | 46 960            | 67 849            |
| Annen finanskostnad                               |      | 20 000            | 2 938 547         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                        |      | <b>66 960</b>     | <b>3 006 396</b>  |
| <b>Netto finans</b>                               |      | <b>10 442 283</b> | <b>-2 132 378</b> |
| <b>Ordinært resultat før<br/>skattekostnad</b>    |      | <b>10 141 067</b> | <b>-2 298 085</b> |
| Skattekostnad på resultat                         | 4    |                   |                   |
| <b>Ordinært resultat etter<br/>skattekostnad</b>  |      | <b>10 141 067</b> | <b>-2 298 085</b> |
| <b>Årsresultat</b>                                | 7    | <b>10 141 067</b> | <b>-2 298 085</b> |
| <b>Årsresultat etter<br/>minoritetsinteresser</b> |      | <b>10 141 067</b> | <b>-2 298 085</b> |
| <b>Totalresultat</b>                              |      | <b>10 141 067</b> | <b>-2 298 085</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>              |      |                   |                   |
| Ordinært utbytte                                  | 3    | 1 500 000         |                   |
| Overføring annen<br>egenkapital                   |      | 8 641 067         | -2 298 085        |
| <b>Sum overføringer og<br/>disponeringer</b>      |      | <b>10 141 067</b> | <b>-2 298 085</b> |



Organisasjonsnr: 996 312 992  
CICO INVEST AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK  | Note | 2021              | 2020              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                  |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>  |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                               |      |                   |                   |
| Utsatt skattefordel   | 4    |                   |                   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 3    |                   |                   |
| Andre langsiktige fordringer                                | 3    |                   |                   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Omløpsmidler</b>   |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>  |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>   |      |                   |                   |
| Andre kortsiktige fordringer                                | 3    | 343 636           | 215 216           |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |      | <b>343 636</b>    | <b>215 216</b>    |
| <b>Investeringer</b>  |      |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                                       | 2    | 6 435 085         | 6 030 836         |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter               | 2    | 85 973 286        | 75 534 792        |
| <b>Sum investeringer</b>                                    |      | <b>92 408 370</b> | <b>81 565 627</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l                                 |      | 1 124 535         | 1 012 870         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>              |      | <b>1 124 535</b>  | <b>1 012 870</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                     |      | <b>93 876 541</b> | <b>82 793 713</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>  |      | <b>93 876 541</b> | <b>82 793 713</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>  |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                                 |      |                   |                   |
| Aksjekapital  | 5    | 54 029            | 54 029            |
| Beholdning av egne aksjer                                   | 5    |                   |                   |
| Overkurs  |      | 100 356           | 100 356           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                             |      | <b>154 385</b>    | <b>154 385</b>    |



|                                 |          |                   |                   |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |          |                   |                   |
| Annen egenkapital               |          | 85 344 825        | 76 703 758        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |          | <b>85 344 825</b> | <b>76 703 758</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          | <b>7</b> | <b>85 499 210</b> | <b>76 858 143</b> |
| <b>Gjeld</b>                    |          |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>         |          |                   |                   |
| Utsatt skatt                    | 4        |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>   |          |                   |                   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |          |                   |                   |
| Leverandørgjeld                 |          | 7 413             | 12 611            |
| Betalbar skatt                  | 4        |                   |                   |
| Annen kortsiktig gjeld          | 3        | 8 369 919         | 5 922 959         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |          | <b>8 377 332</b>  | <b>5 935 570</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                |          | <b>8 377 332</b>  | <b>5 935 570</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |          | <b>93 876 541</b> | <b>82 793 713</b> |



Organisasjonsnr: 996 312 992  
CICO 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



DocuSign Envelope ID: CC04AF39-5D2F-4222-A347-DDD211F68F42



# Årsregnskap 2021 Cico Invest AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 996 312 992



DocuSign Envelope ID: CC04AF39-5D2F-4222-A347-DDD211F68F42

## CICO INVEST AS

### RESULTATREGNSKAP

| DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER      | Note     | 2021              | 2020              |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| <b>DRIFTSKOSTNADER</b>                   |          |                   |                   |
| Annen driftskostnad                      | 6        | 301 216           | 165 707           |
| <b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>               |          | <b>301 216</b>    | <b>165 707</b>    |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                    |          | <b>-301 216</b>   | <b>-165 707</b>   |
| Annen finansinntekt                      |          | 10 135 817        | 3 057 815         |
| Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler |          | 373 427           | -2 183 797        |
| Annen rentekostnad                       |          | 46 960            | 67 849            |
| Annen finanskostnad                      |          | 20 000            | 2 938 547         |
| RESULTAT AV FINANSPOSTER                 |          | 10 442 283        | -2 132 378        |
| <b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>        |          | <b>10 141 067</b> | <b>-2 298 085</b> |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                    | <b>7</b> | <b>10 141 067</b> | <b>-2 298 085</b> |
| <b>OVERFØRINGER</b>                      |          |                   |                   |
| Avsatt til utbytte                       | 3        | 1 500 000         | 0                 |
| Overføring annen egenkapital             |          | 8 641 067         | -2 298 085        |
| <b>SUM OVERFØRT</b>                      |          | <b>10 141 067</b> | <b>-2 298 085</b> |



DocuSign Envelope ID: CC04AF39-5D2F-4222-A347-DDD211F68F42

## CICO INVEST AS

### BALANSE

| EIENDELER                                     | Note | 2021              | 2020              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                           |      |                   |                   |
| Andre kortsiktige fordringer                  | 3    | 343 636           | 215 216           |
| <b>SUM FORDRINGER</b>                         |      | <b>343 636</b>    | <b>215 216</b>    |
| <b>INVESTERINGER</b>                          |      |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                         | 2    | 6 435 085         | 6 030 836         |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 2    | 85 973 286        | 75 534 792        |
| <b>SUM INVESTERINGER</b>                      |      | <b>92 408 370</b> | <b>81 565 627</b> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l                   |      | 1 124 535         | 1 012 870         |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>                       |      | <b>93 876 541</b> | <b>82 793 713</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                          |      | <b>93 876 541</b> | <b>82 793 713</b> |



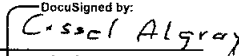
DocuSign Envelope ID: CC04AF39-5D2F-4222-A347-DDD211F68F42

## CICO INVEST AS

### BALANSE

| EGENKAPITAL OG GJELD            | Note | 2021              | 2020              |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>     |      |                   |                   |
| Aksjekapital                    | 5    | 54 029            | 54 029            |
| Overkurs                        |      | 100 356           | 100 356           |
| <b>SUM INNSKUTT EGENKAPITAL</b> |      | <b>154 385</b>    | <b>154 385</b>    |
| <b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>     |      |                   |                   |
| Annen egenkapital               |      | 85 344 825        | 76 703 758        |
| <b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b> |      | <b>85 344 825</b> | <b>76 703 758</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>          | 7    | <b>85 499 210</b> | <b>76 858 143</b> |
| <b>GJELD</b>                    |      |                   |                   |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>         |      |                   |                   |
| Leverandørgjeld                 |      | 7 413             | 12 611            |
| Annen kortsiktig gjeld          | 3    | 8 369 919         | 5 922 959         |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>     |      | <b>8 377 332</b>  | <b>5 935 570</b>  |
| <b>SUM GJELD</b>                |      | <b>8 377 332</b>  | <b>5 935 570</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |      | <b>93 876 541</b> | <b>82 793 713</b> |

Sekkingstad, 30.06.2022  
Styret i Cico Invest AS

DocuSigned by:  
  
Cissel Algray  
styreleder



DocuSign Envelope ID: CC04AF39-5D2F-4222-A347-DDD211F68F42

Selskapets virksomhet i 2021 er å eie aksjer i andre selskaper, selskapet sitt kontor er i Fjell Kommune.

## **Note 1 -Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### **Valuta**

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

### **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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### **Klassifisering og vurdering av anleggsmidler**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### **Klassifisering og vurdering av omløpsmidler**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### **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.

### **Kortsiktige plasseringer**

Kortsiktige plasseringer som inngår i handelsporteføljen er ført som omløpsmidler og vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapet inntekstføres som annen finansinntekt



DocuSign Envelope ID: CC04AF39-5D2F-4222-A347-DDD211F68F42

## Note 2 - Markedsbaserte investeringer

|                                     | kostpris          | Markedsverdi      |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Markedsbaserte aksjer               | 6 348 262         | 6 435 085         |
| Markedsbaserte fond og obligasjoner | 72 903 471        | 85 973 286        |
| <b>Sum</b>                          | <b>79 251 733</b> | <b>92 408 371</b> |



DocuSign Envelope ID: CC04AF39-5D2F-4222-A347-DDD211F68F42

## Note 3 - Fordringer og gjeld

|                                     | 2021              | 2020              |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kortsiktig fordring eier            | 0                 |                   |
| Kortsiktig gjeld eier               | -1 500 000        | -80 617           |
| Gjeld Runar Fisk AS                 | -1 589 710        | -1 567 249        |
| Gjeld Martinvest AS                 | -1 648 383        | -1 625 093        |
| Kortsiktig gjeld nærstående selskap | <u>-3 550 000</u> | <u>-2 650 000</u> |



DocuSign Envelope ID: CC04AF39-5D2F-4222-A347-DDD211F68F42

## Note 4 Skatt

| <u>Årets skattekostnad</u>               | <u>2021</u> | <u>2020</u>       |
|--|-------------|-------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |             |                   |
| Betalbar skatt                           | 0           | 0                 |
| Endring i utsatt skattefordel            | 0           | 0                 |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>          |
| Skattepliktig inntekt:                   |             |                   |
| Ordinært resultat før skatt              | 10 141 067  | -2 298 085        |
| Permanente forskjeller                   | -8 259 236  | 41 814            |
| Anvendelse av fremførbart underskudd     | -1 881 831  | 0                 |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>0</b>    | <b>-2 256 271</b> |
| Betalbar skatt i balansen:               |             |                   |
| Betalbar skatt på årets resultat         | 0           | 0                 |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>     | <b>0</b>    | <b>0</b>          |

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

|   | <u>2021</u> | <u>2020</u> | <u>Endring</u> |
|---|-------------|-------------|----------------|
| Aksjer og andre verdipapirer              | -211 387    | 123 985     | 335 372        |
| Akkumulert fremførbart underskudd         | -374 440    | -2 256 271  | -1 881 831     |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 585 827     | 2 132 286   | 1 546 459      |
| <b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>         | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>       |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Cico Invest AS pr. 31.12 består av:

|                 | <u>Antall</u>  | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført</u> |
|-----------------|----------------|------------------|----------------|
| Ordinære aksjer | 502 558        | 0,1              | 54 029         |
| <b>Sum</b>      | <b>502 558</b> |                  | <b>54 029</b>  |

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|               | <u>Ordinære</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> |
|---------------|-----------------|------------------|--------------------|
| Cissel Algrøy | 502 558         | 100,0            | 100,0              |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| <u>Navn</u>                 | <u>Verv</u> | <u>Ordinære</u> |
|-----------------------------|-------------|-----------------|
| Cissel Algrøy               | styreleder  | 502 558         |
| <b>Totalt antall aksjer</b> |             | <b>502 558</b>  |



DocuSign Envelope ID: CC04AF39-5D2F-4222-A347-DDD211F68F42

## Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.

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

Det er ikke utbetalt styrehonorar i år.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende kr 59 578 inkl MVA.

## Note 7 Egenkapital

|                      | Aksjekapital  | Overkurs       | Annen<br>Innskutt<br>egenkapital | Annen<br>egenkapital | Sum<br>egenkapital |
|----------------------|---------------|----------------|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr. 31.12.2020       | 54 029        | 100 356        | 0                                | 76 703 758           | 76 858 143         |
| Årets resultat       |               |                |                                  | 10 141 067           | 10 141 067         |
| Utbytte              |               |                |                                  | -1 500 000           | -1 500 000         |
| <b>Pr 31.12.2021</b> | <b>54 029</b> | <b>100 356</b> | <b>0</b>                         | <b>85 344 825</b>    | <b>85 499 210</b>  |



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen  
Postboks 6163, 5892 Bergen

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

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Cico Invest AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Cico Invest AS 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 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 konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

### Ledelsens 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 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 avvikle selskapet eller 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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better  
working world

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.
- evaluerer 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 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 om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 6. juli 2022  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Jørn Knutsen  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: JG2GLU-X66KL-LUV7X-DO3A7-WGBON-XH2J5



## 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."*

### Jørn Knutsen

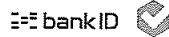
Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5992-4-3012515

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-07-06 14:48:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: JG2GU-X66KL-UUV7X-DC3A7-WG6ON-XH2J5

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](mailto: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>