



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 847 208  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FREC INVEST AS  
Forretningsadresse: Sandakerveien 70A  
0484 OSLO

### 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: Trond Tidemann  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

### 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, 05.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		31 642	25 928
<b>Sum kostnader</b>		<b>31 642</b>	<b>25 928</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-31 642</b>	<b>-25 928</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		973 984	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		174 771	287 363
Annen renteinntekt		51 136	1 886
Annen finansinntekt		125 900	1 346 175
Verdiøkning av finansielle instrumenter			398 153
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 325 791</b>	<b>2 033 577</b>
Nedskrivning av finansiell eiendeler		15 496	15 496
Annen rentekostnad			292
Annen finanskostnad		4 231	297 052
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>19 727</b>	<b>312 840</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 306 064</b>	<b>1 720 738</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 274 422</b>	<b>1 694 810</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		75 550	102 986
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 198 872</b>	<b>1 591 824</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 198 872</b>	<b>1 591 824</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			500 000
Tilleggsutbytte		500 000	750 000
Annen egenkapital		698 872	341 824
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 198 872</b>	<b>1 591 824</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	122 185	122 185
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>122 185</b>	<b>122 185</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	1 614 258	1 738 413
Investeringer i aksjer og andeler	3	3 782 039	3 338 385
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 396 297</b>	<b>5 076 798</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 518 481</b>	<b>5 198 983</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		15 120	106 381
<b>Sum fordringer</b>		<b>15 120</b>	<b>106 381</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	4	218 466	34 123
<b>Sum investeringer</b>		<b>218 466</b>	<b>34 123</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		175 704	416 849
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>175 704</b>	<b>416 849</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>409 290</b>	<b>557 353</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 927 772</b>	<b>5 756 335</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)		100 000	100 000
Overkurs		1 000	1 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>101 000</b>	<b>101 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		5 751 222	5 052 349
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 751 222</b>	<b>5 052 349</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 852 222</b>	<b>5 153 349</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt		75 550	102 986
Utbytte			500 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>75 550</b>	<b>602 986</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>75 550</b>	<b>602 986</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 927 772</b>	<b>5 756 335</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 828337

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 847 208  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FREC INVEST AS  
Forretningsadresse: Sandakerveien 70A  
0484 OSLO

#### 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: Trond Tidemann  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja  
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, 01.08.2022

---

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: 988 847 208  
FREC INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		31 642	25 928
<b>Sum kostnader</b>		<b>31 642</b>	<b>25 928</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-31 642</b>	<b>-25 928</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		973 984	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		174 771	287 363
Annen renteinntekt		51 136	1 886
Annen finansinntekt		125 900	1 346 175
Verdiøkning av finansielle instrumenter			398 153
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 325 791</b>	<b>2 033 577</b>
Nedskrivning av finansiell eiendeler		15 496	15 496
Annen rentekostnad			292
Annen finanskostnad		4 231	297 052
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>19 727</b>	<b>312 840</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 306 064</b>	<b>1 720 738</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 274 422</b>	<b>1 694 810</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		75 550	102 986
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 198 872</b>	<b>1 591 824</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 198 872</b>	<b>1 591 824</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			500 000
Tilleggsutbytte		500 000	750 000
Annen egenkapital		698 872	341 824
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 198 872</b>	<b>1 591 824</b>



Organisasjonsnr: 988 847 208  
FREC INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

1

122 185

122 185

Sum varige driftsmidler

122 185

122 185

#### Finansielle anleggsmidler

Lån til tilknyttet  
selskap og felles

kontrollert virksomhet

2

1 614 258

1 738 413

Investeringer i aksjer og  
andeler

3

3 782 039

3 338 385

Sum finansielle  
anleggsmidler

5 396 297

5 076 798

Sum anleggsmidler

5 518 481

5 198 983

#### Omløpsmidler

##### Varer

#### Fordringer

Andre fordringer

15 120

106 381

Sum fordringer

15 120

106 381

#### Investeringer

Markedsbaserte aksjer

4

218 466

34 123

Sum investeringer

218 466

34 123

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

175 704

416 849

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende

175 704

416 849

Sum omløpsmidler

409 290

557 353

SUM EIENDELER

5 927 772

5 756 335

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	100 000	100 000
Overkurs	1 000	1 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>101 000</b>	<b>101 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	5 751 222	5 052 349
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>5 751 222</b>	<b>5 052 349</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5 852 222</b>	<b>5 153 349</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Betalbar skatt	75 550	102 986
Utbytte		500 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>75 550</b>	<b>602 986</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>75 550</b>	<b>602 986</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>5 927 772</b>	<b>5 756 335</b>



Organisasjonsnr: 988 847 208  
FREC INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

## Note

6

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>





## Noter 2021 FREC INVEST AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

### Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Kunst
Anskaffelseskost 01.01.2021	122 185
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>122 185</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>122 185</b>



## Note 2 - Lån til tilknyttet selskap

Selskap	2021	2020
Bank Brokers AB	658 064	658 064
House of Guarantees AS	626 000	626 000
Bank Brokers APS	121 135	121 135
House of Guarantees AB	0	124 155
Bank Brokers, Spain	134 059	134 059
Zenith Partners AS	75 000	75 000
<b>Total</b>	<b>1 614 258</b>	<b>1 738 413</b>

## Note 3 - Aksjer og andeler

Selskapet bruker kostprisprinsippet ved vurderinger av investeringer i tilknyttede selskaper.

## Note 4 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	913 190	218 466

Øvrige aksjer verdifastsettes etter porteføljeprinsippet.

## Note 5 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

## Note 6 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

**Resultatregnskap for 2021**  
**FREC INVEST AS**

	Note	2021	2020
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen driftskostnad		(31 642)	(25 928)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(31 642)</b>	<b>(25 928)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(31 642)</b>	<b>(25 928)</b>
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		973 984	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		174 771	287 363
Annen renteinntekt		51 136	1 886
Annen finansinntekt		125 900	1 346 175
Verdøkning av finansielle instrumenter		0	398 153
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 325 791</b>	<b>2 033 577</b>
Nedskrivning av finansiell eiendeler		(15 496)	(15 496)
Annen rentekostnad		0	(292)
Annen finanskostnad		(4 231)	(297 052)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(19 727)</b>	<b>(312 840)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 306 064</b>	<b>1 720 738</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 274 422</b>	<b>1 694 810</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		(75 550)	(102 986)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>1 198 872</b>	<b>1 591 824</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 198 872</b>	<b>1 591 824</b>
<b>Overføringer</b>			
Utbytte		0	500 000
Tilleggsutbytte		500 000	750 000
Annen egenkapital		698 872	341 824
<b>Sum</b>		<b>1 198 872</b>	<b>1 591 824</b>



## Balanse pr. 31. desember 2021 FREC INVEST AS

	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	122 185	122 185
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>122 185</b>	<b>122 185</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	1 614 258	1 738 413
Investeringer i aksjer og andeler	3	3 782 039	3 338 385
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 396 297</b>	<b>5 076 798</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 518 481</b>	<b>5 198 983</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		15 120	106 381
<b>Sum fordringer</b>		<b>15 120</b>	<b>106 381</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	4	218 466	34 123
<b>Sum investeringer</b>		<b>218 466</b>	<b>34 123</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		175 704	416 849
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>175 704</b>	<b>416 849</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>409 290</b>	<b>557 353</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 927 772</b>	<b>5 756 335</b>



**Balanse pr. 31. desember 2021**  
**FREC INVEST AS**

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)		100 000	100 000
Overkurs		1 000	1 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>101 000</b>	<b>101 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		5 751 222	5 052 349
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 751 222</b>	<b>5 052 349</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 852 222</b>	<b>5 153 349</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt		75 550	102 986
Utbytte		0	500 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>75 550</b>	<b>602 986</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>75 550</b>	<b>602 986</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 927 772</b>	<b>5 756 335</b>

Frec Invest AS  
Oslo, 28 / 06 2022

Trond Tidemann  
Styrets leder



## Noter 2021 FREC INVEST AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

### Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Kunst
Anskaffelseskost 01.01.2021	122 185
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>122 185</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>122 185</b>



## Note 2 - Lån til tilknyttet selskap

Selskap	2021	2020
Bank Brokers AB	658 064	658 064
House of Guarantees AS	626 000	626 000
Bank Brokers APS	121 135	121 135
House of Guarantees AB	0	124 155
Bank Brokers, Spain	134 059	134 059
Zenith Partners AS	75 000	75 000
<b>Total</b>	<b>1 614 258</b>	<b>1 738 413</b>

## Note 3 - Aksjer og andeler

Selskapet bruker kostprisprinsippet ved vurderinger av investeringer i tilknyttede selskaper.

## Note 4 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	913 190	218 466

Øvrige aksjer verdifastsettes etter porteføljeprinsippet.

## Note 5 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

## Note 6 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 5 pages before this page  
Dokumentet inneholder 5 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 5 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument indeholder 5 sider før denne side

Detta dokument innehåller 5 sidor före denna sida

Trond Tidemann

3f67a76e-1154-4dc1-8773-e7712e0501ec - 2022-07-14 08:34:25 UTC +03:00  
BankID - e4160136-3d09-4aed-8c3a-5b95955cfd56 - NO

authority to sign  
representative  
custodial

asemavaltuus  
nimenkirjoitusoikeus  
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt  
firmateckningsrätt  
förvaltare

autoritet til å signere  
representant  
foresatte/verge

myndighed til at underskrive  
repræsentant  
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet  
<https://sign.visma.net/nb/document-check/93ecffcf-b129-4389-a517-d0965dd217d9>

**VISMA Sign**  
www.vismasign.com