



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 780 505
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BUBEKK AS
Forretningsadresse: Vækerøveien 3
0281 OSLO

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: Jørn Høiback
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2021

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, 31.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter	1	4 125 000	4 389 665
Sum inntekter		4 125 000	4 389 665
Kostnader			
Annen driftskostnad		4 898	4 376
Sum kostnader		4 898	4 376
Driftsresultat		4 120 103	4 385 290
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		187 274	305 579
Annen finansinntekt	3		
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		171 387	
Sum finansinntekter		358 661	305 579
Annen rentekostnad		484	22
Sum finanskostnader		484	22
Netto finans		358 177	305 557
Ordinært resultat før skattekostnad		4 478 279	4 690 847
Skattekostnad på ordinært resultat	7	67 348	91 015
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 410 931	4 599 832
Årsresultat		4 410 931	4 599 832
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 410 931	4 599 832
Totalresultat		4 410 931	4 599 832
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 500 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		2 910 931	3 599 832
Sum overføringer og disponeringer		4 410 931	4 599 832



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 875 000	1 875 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 875 000	1 875 000
Sum anleggsmidler		1 875 000	1 875 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		4 125 000	3 750 000
Sum fordringer		4 125 000	3 750 000
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Markedsbaserte aksjer	3, 4		
Markedsbaserte obligasjoner	3, 4		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	9 497 411	9 152 031
Sum investeringer		9 497 411	9 152 031
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 882 919	1 216 035
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 882 919	1 216 035
Sum omløpsmidler		17 505 331	14 118 065
SUM EIENDELER		19 380 331	15 993 065

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	199 998	199 998
Sum innskutt egenkapital		199 998	199 998
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		17 612 985	14 702 052
Sum opptjent egenkapital		17 612 985	14 702 052
Sum egenkapital	6	17 812 983	14 902 050
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	67 348	91 015
Utbytte	6	1 500 000	1 000 000
Sum kortsiktig gjeld		1 567 348	1 091 015
Sum gjeld		1 567 348	1 091 015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 380 331	15 993 065



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 394369

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 780 505
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BUBEKK AS
Forretningsadresse: Vækerøveien 3
0281 OSLO

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: Jørn Høiback
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

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, 07.06.2021



Organisasjonsnr: 991 780 505
BUBEKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter	1	4 125 000	4 389 665
Sum inntekter		4 125 000	4 389 665
Kostnader			
Annen driftskostnad		4 898	4 376
Sum kostnader		4 898	4 376
Driftsresultat		4 120 103	4 385 290
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		187 274	305 579
Annen finansinntekt	3		
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		171 387	
Sum finansinntekter		358 661	305 579
Annen rentekostnad		484	22
Sum finanskostnader		484	22
Netto finans		358 177	305 557
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	67 348	91 015
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 410 931	4 599 832
Årsresultat		4 410 931	4 599 832
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 410 931	4 599 832
Totalresultat		4 410 931	4 599 832
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 500 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		2 910 931	3 599 832
Sum overføringer og disponeringer		4 410 931	4 599 832



Organisasjonsnr: 991 780 505
BUBEKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 875 000	1 875 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 875 000	1 875 000
Sum anleggsmidler		1 875 000	1 875 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		4 125 000	3 750 000
Sum fordringer		4 125 000	3 750 000
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Markedsbaserte aksjer	3, 4		
Markedsbaserte obligasjoner	3, 4		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	9 497 411	9 152 031
Sum investeringer		9 497 411	9 152 031
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 882 919	1 216 035
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 882 919	1 216 035
Sum omløpsmidler		17 505 331	14 118 065
SUM EIENDELER		19 380 331	15 993 065
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	199 998	199 998
Sum innskutt egenkapital		199 998	199 998



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		17 612 985	14 702 052
Sum opptjent egenkapital		17 612 985	14 702 052
Sum egenkapital	6	17 812 983	14 902 050
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	67 348	91 015
Utbytte	6	1 500 000	1 000 000
Sum kortsiktig gjeld		1 567 348	1 091 015
Sum gjeld		1 567 348	1 091 015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 380 331	15 993 065



Organisasjonsnr: 991 780 505
BUBEKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	199998.00	1.00	199998.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Jørn Høiback	199998.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	199998.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Bubekk AS

Årsregnskap 2020

Org.nr 991 780 505



Bubekk AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Driftsinntekter	1	4 125 000	4 389 665
Sum driftsinntekter		4 125 000	4 389 665
Annen driftskostnad		4 898	4 376
Sum driftskostnader		4 898	4 376
Driftsresultat		4 120 103	4 385 290
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		187 274	305 579
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		171 387	0
Annen rentekostnad		484	22
Resultat av finansposter		358 177	305 557
Ordinært resultat før skattekostnad		4 478 279	4 690 847
Skattekostnad på ordinært resultat	7	67 348	91 015
Årsresultat		4 410 931	4 599 832
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 500 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		2 910 931	3 599 832
Sum overføringer		4 410 931	4 599 832



Bubekk AS

Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	<u>1 875 000</u>	<u>1 875 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 875 000</u>	<u>1 875 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 875 000</u>	<u>1 875 000</u>
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		<u>4 125 000</u>	<u>3 750 000</u>
Sum fordringer		<u>4 125 000</u>	<u>3 750 000</u>
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	<u>9 497 411</u>	<u>9 152 031</u>
Sum investeringer		<u>9 497 411</u>	<u>9 152 031</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>3 882 919</u>	<u>1 216 035</u>
Sum omløpsmidler		<u>17 505 331</u>	<u>14 118 065</u>
Sum eiendeler		<u>19 380 331</u>	<u>15 993 065</u>



Bubekk AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	<u>199 998</u>	<u>199 998</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>199 998</u>	<u>199 998</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>17 612 985</u>	<u>14 702 052</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>17 612 985</u>	<u>14 702 052</u>
Sum egenkapital	6	<u>17 812 983</u>	<u>14 902 050</u>
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	67 348	91 015
Utbytte	6	<u>1 500 000</u>	<u>1 000 000</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 567 348</u>	<u>1 091 015</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>19 380 331</u>	<u>15 993 065</u>

Oslo, 10.05.2021
Styret i Bubekk AS

Jørn Høiback
Styreleder/daglig leder



Bubekk AS

Noter

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for småforetak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Driftsinntekter

Selskapet er et investeringsselskap og driftsinntektene består av avkastning på investeringene. Inntektene regnskapsføres med virkelig verdi av vederlaget på det tidspunkt inntekten er sikker, eksempelvis når et utbytte er vedtatt eller en salgstransaksjon er gjennomført.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. Unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter at de er oppstått. For gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Generelt om vurdering av balanseposter

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig og langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall. Varige driftsmidler som har begrenset levetid avskrives planmessig over den forventede økonomiske levetiden.

Langsiktige aksjeinvesteringer

Langsiktige investeringer i aksjer er balanseført til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Utdelinger, gevinster/tap og verdiendringer inntektsføres som driftsinntekt.

Fordringer

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

Investeringer i markedsbaserte finansielle instrumenter

For omløpsinvesteringer i børsnoteerte aksjer og fond brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene på balansedagen. Mottatte utdelinger, realiserte gevinster/tap og urealiserte verdiendringer resultatføres som driftsinntekter.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelsler, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Netto utsatt skattefordel er ikke balanseført som følge av reglene for små foretak.



Note 1 Driftsinntekter

	2020	2019
Mottatte utbytter	4 125 000	3 750 000
Gevinst ved salg av fond	0	1 058 800
Urealiserte verdiendringer	0	-419 134
Sum driftsinntekter	4 125 000	4 389 665

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.v.

Selskapet har ingen ansatte, og det er ikke gitt honorarer til selskapets daglige leder eller styre. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 3 Langsiktige aksjeinvesteringer

	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Egenkapital siste år	Resultat siste år	Balanseført verdi
Norske Bæresystemer AS	Oslo	37,5 %	10 591 000	4 337 000	1 875 000

Note 4 Finansielle instrumenter til markedsverdi

	Anskaffelseskost	Tidligere års verdiendring	Realiseringer og verdiendringer	Balanseført verdi
Diverse verdipapirfond	7 020 227	2 131 804	345 381	9 497 411
Sum	7 020 227	2 131 804	345 381	9 497 411

Alle verdipapirene har vært verdiregulert til de noterte kurser som verdipapirene omsettes for.

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 199 998 består av 199 998 aksjer à kr 1. Det er én aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett. Samtlige aksjer eies av styrets leder, Jørn Høiback.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2020	199 998	0	14 702 052	14 902 050
Årets resultat	0	0	4 410 931	4 410 931
Avsatt utbytte	0	0	-1 500 000	-1 500 000
Egenkapital pr. 31.12.2020	199 998	0	19 112 984	17 812 983



Note 7 Skatt

	2020	2019
Skattekostnaden fremkommer slik:		
Årets regnskapsmessige resultat før skatt	4 478 279	4 690 847
Permanente forskjeller	-4 172 153	-4 277 143
Årets skattegrunnlag	306 126	413 704
Betalbar skatt på årets resultat	67 348	91 015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	67 348	91 015
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	67 348	91 015

	2020	2019
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	4 478 279	4 690 847
Beregnet skatt av resultat før skatt	985 221	1 031 986
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-917 874	-940 972
Sum	67 348	91 015
Effektiv skattesats	1,5 %	1,9 %



Bubekk AS

Årsregnskap 2020

Org.nr 991 780 505



Bubekk AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Driftsinntekter	1	4 125 000	4 389 665
Sum driftsinntekter		4 125 000	4 389 665
Annen driftskostnad		4 898	4 376
Sum driftskostnader		4 898	4 376
Driftsresultat		4 120 103	4 385 290
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		187 274	305 579
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		171 387	0
Annen rentekostnad		484	22
Resultat av finansposter		358 177	305 557
Ordinært resultat før skattekostnad		4 478 279	4 690 847
Skattekostnad på ordinært resultat	7	67 348	91 015
Årsresultat		4 410 931	4 599 832
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 500 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		2 910 931	3 599 832
Sum overføringer		4 410 931	4 599 832



Bubekk AS

Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 875 000	1 875 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 875 000	1 875 000
Sum anleggsmidler		1 875 000	1 875 000
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		4 125 000	3 750 000
Sum fordringer		4 125 000	3 750 000
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	9 497 411	9 152 031
Sum investeringer		9 497 411	9 152 031
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 882 919	1 216 035
Sum omløpsmidler		17 505 331	14 118 065
Sum eiendeler		19 380 331	15 993 065



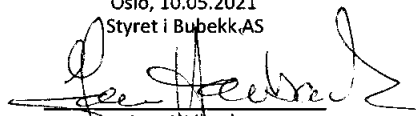
Bubekk AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	<u>199 998</u>	<u>199 998</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>199 998</u>	<u>199 998</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>17 612 985</u>	<u>14 702 052</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>17 612 985</u>	<u>14 702 052</u>
Sum egenkapital	6	<u>17 812 983</u>	<u>14 902 050</u>
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	67 348	91 015
Utbytte	6	<u>1 500 000</u>	<u>1 000 000</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 567 348</u>	<u>1 091 015</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>19 380 331</u>	<u>15 993 065</u>

Oslo, 10.05.2021

Styret i Bubekk AS



Jørn Høiback
Styreleder/daglig leder



Bubekk AS

Noter

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for småforetak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Driftsinntekter

Selskapet er et investeringsselskap og driftsinntektene består av avkastning på investeringene. Inntektene regnskapsføres med virkelig verdi av vederlaget på det tidspunkt inntekten er sikker, eksempelvis når et utbytte er vedtatt eller en salgstransaksjon er gjennomført.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. Unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter at de er oppstått. For gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Generelt om vurdering av balanseposter

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig og langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall. Varige driftsmidler som har begrenset levetid avskrives planmessig over den forventede økonomiske levetiden.

Langsiktige aksjeinvesteringer

Langsiktige investeringer i aksjer er balanseført til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Utdelinger, gevinster/tap og verdiendringer inntektsføres som driftsinntekt.

Fordringer

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

Investeringer i markedsbaserte finansielle instrumenter

For omløpsinvesteringer i børsnoterte aksjer og fond brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene på balansedagen. Mottatte utdelinger, realiserte gevinster/tap og urealiserte verdiendringer resultatføres som driftsinntekter.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Netto utsatt skattefordel er ikke balanseført som følge av reglene for små foretak.



Note 1 Driftsinntekter

	2020	2019
Mottatte utbytter	4 125 000	3 750 000
Gevinst ved salg av fond	0	1 058 800
Urealiserte verdiendringer	0	-419 134
Sum driftsinntekter	4 125 000	4 389 665

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.v.

Selskapet har ingen ansatte, og det er ikke gitt honorarer til selskapets daglige leder eller styre. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 3 Langsiktige aksjeinvesteringer

	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Egenkapital siste år	Resultat siste år	Balanseført verdi
Norske Bæresystemer AS	Oslo	37,5 %	10 591 000	4 337 000	1 875 000

Note 4 Finansielle instrumenter til markedsverdi

	Anskaffelseskost	Tidligere års verdiendring	Realiseringer og verdiendringer	Balanseført verdi
Diverse verdipapirfond	7 020 227	2 131 804	345 381	9 497 411
Sum	7 020 227	2 131 804	345 381	9 497 411

Alle verdipapirene har vært verdiregulert til de noterte kurser som verdipapirene omsettes for.

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 199 998 består av 199 998 aksjer à kr 1. Det er én aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett. Samtlige aksjer eies av styrets leder, Jørn Høiback.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2020	199 998	0	14 702 052	14 902 050
Årets resultat	0	0	4 410 931	4 410 931
Avsatt utbytte	0	0	-1 500 000	-1 500 000
Egenkapital pr. 31.12.2020	199 998	0	19 112 984	17 812 983

Side 6



Note 7 Skatt

	2020	2019
Skattekostnaden fremkommer slik:		
Årets regnskapsmessige resultat før skatt	4 478 279	4 690 847
Permanente forskjeller	-4 172 153	-4 277 143
Årets skattegrunnlag	306 126	413 704
Betalbar skatt på årets resultat	67 348	91 015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	67 348	91 015
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	67 348	91 015

	2020	2019
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	4 478 279	4 690 847
Beregnet skatt av resultat før skatt	985 221	1 031 986
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-917 874	-940 972
Sum	67 348	91 015
Effektiv skattesats	1,5 %	1,9 %