



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 162 307
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRUNSBICA AS
Forretningsadresse: c/o Botten
Plahteskogen 15
1363 HØVIK

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: Tina C. Botten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.02.2021

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, 27.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	5	68 460	68 460
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		20 288	
Annen driftskostnad	5	538 017	659 094
Sum kostnader		626 765	727 554
Driftsresultat		-626 765	-727 554
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		562 344	802 190
Annen finansinntekt		7 484 318	5 065 720
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3a, 3b	-952 658	1 171 809
Sum finansinntekter		7 094 004	7 039 719
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2		-99 999
Annen rentekostnad		271	-77 000
Annen finanskostnad		509 472	466 317
Sum finanskostnader		509 742	289 318
Netto finans		6 584 261	6 750 401
Ordinært resultat før skattekostnad		5 957 496	6 022 847
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-181 731	-56 118
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 139 227	6 078 965
Årsresultat		6 139 227	6 078 965
Totalresultat		6 139 227	6 078 965
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	6 139 227	6 078 965
Sum overføringer og disponeringer		6 139 227	6 078 965



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	2 436 429	2 254 698
Sum immaterielle eiendeler		2 436 429	2 254 698
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	29 096 156	25 350 123
Sum finansielle anleggsmidler		29 096 156	25 350 123
Sum anleggsmidler		31 532 585	27 604 821
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer		-2 013 265	719 275
Krav på innbetaling av selskapskapital		2 140 000	
Sum fordringer		126 735	719 275
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3a	20 123 330	15 068 699
Markedsbaserte obligasjoner	3b	12 917 776	9 815 283
Sum investeringer		33 041 106	24 883 982
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		8 699 419	11 906 546
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 699 419	11 906 546
Sum omløpsmidler		41 867 261	37 509 804
SUM EIENDELER		73 399 846	65 114 625



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	600 000	600 000
Overkurs		5 205 355	5 205 355
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		5 805 355	5 805 355
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		65 262 789	59 123 562
Sum opptjent egenkapital		65 262 789	59 123 562
Sum egenkapital	7	71 068 144	64 928 917
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 166 250	25 858
Annen kortsiktig gjeld	5	165 452	159 850
Sum kortsiktig gjeld		2 331 702	185 708
Sum gjeld		2 331 702	185 708
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		73 399 846	65 114 625



ÅRSREGNSKAP

2020

for

BRUNSBICA AS

Org.nr. 976 162 307



BRUNSBICA AS RESULTATREGNSKAP

	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Lønn, styrehonorar og avgifter	5	68 460	68 460
Honorarer	5	524 377	611 935
Andre driftskostnader		33 928	47 159
<i>Sum driftskostnader</i>		626 765	727 554
Driftsresultat		-626 765	(727 554)
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt aksjeutbytte		448 050	486 425
Renteinntekt		562 344	802 190
Gev./ (tap) v/ salg aksjer		6 386 074	3 778 851
Gev./ (tap) v/ reg. aksjer	2/3a	340 377	1 728 961
Gev./ (tap) v/ salg obligasjoner		142 140	338 996
Gev./ (tap) v/ reg. obligasjoner	3b	(1 293 035)	(457 153)
Rentekostnad		(271)	77 000
Annen finanskostnad		(1 417)	(4 869)
<i>Netto finansinntekter/(finanskostnader)</i>		6 584 261	6 750 401
Ordinært resultat før skattekostnad		5 957 496	6 022 847
Skattekostnad på ordinært resultat	6	181 731	56 118
Årets overskudd/(underskudd)		6 139 227	6 078 965
<i>Overføringer og disponeringer:</i>			
Avsatt til utbytte	7	0	0
Overført (til)/fra annen egenkapital	7	(6 139 227)	(6 078 965)
Sum overført		(6 139 227)	(6 078 965)



BRUNSBICA AS BALANSE PR. 31. DESEMBER

EIENDELER

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	6	2 436 429	2 254 698
Sum immaterielle eiendeler		2 436 429	2 254 698
Investeringer i aksjer og andeler	2	29 096 156	25 350 123
Sum langsiktige investeringer		29 096 156	25 350 123
Sum anleggsmidler		31 532 585	27 604 821
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer		2 188	636 890
Opptjente renter		124 547	82 386
Markedsbaserte aksjer	3a	20 123 330	15 068 699
Markedsbaserte obligasjoner	3b	12 917 776	9 815 283
Bankinnskudd(herav bundet skattetrekk 14.209)		8 699 419	11 906 546
Sum omløpsmidler		41 867 261	37 509 804
Sum eiendeler		73 399 846	65 114 625

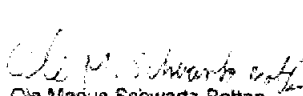


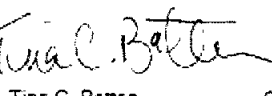
BRUNSBICA AS
BALANSE PR. 31. DESEMBER

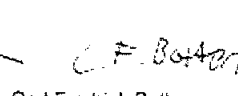
EGENKAPITAL OG GJELD

	Note	2020	2019
Egenkapital			
Aksjekapital (1 aksje a kr. 600.000)	4	600 000	600 000
Overkurs		5 205 355	5 205 355
Sum innskutt egenkapital		5 805 355	5 805 355
Annen egenkapital		65 262 789	59 123 562
Sum opptjent egenkapital		65 262 789	59 123 562
Sum egenkapital	7	71 068 144	64 928 917
Gjeld			
Leverandørgjeld og megleroppgjør		2 166 250	25 858
Betalbar skatt	6	0	0
Skyldig arbeidsgiveravgift/finansskatt		0	0
Gjeld til aksjonær	5	155 452	159 850
Annen kortsiktig gjeld		0	0
Sum kortsiktig gjeld		2 331 702	185 708
Sum gjeld		2 331 702	185 708
Sum egenkapital og gjeld		73 399 846	65 114 625

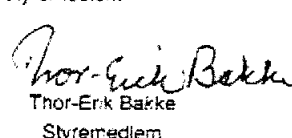
Høvik, 2. februar 2021
I styret for Brunsbica AS


Ole Marius Schwartz-Botten
Styremedlem


Tina C. Botten
Styreleder


Carl Fredrick Botten
Styremedlem


Ragnhild Wiborg
Styremedlem


Thor-Erik Bakke
Styremedlem



BRUNSBICA AS

Noter til regnskapet for 2020

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Selskapet er et lite foretak og er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er lagt til grunn.

Driftsinntekter

Selskapets inntekter er i hovedsak knyttet til avkastning på aksjer og andre verdipapirer og fremkommer således som utbytte og renter salg av aksjer. Beløpene inntektsføres når utbyttet er mottatt og eventuelt salg er gjennomført.

Vurdering og klassifisering eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Markedsbaserte verdipapirer er vurdert til markedsverdi pr. 31.12.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note nr. 2 - Aksjer, anleggsmidler

Aksjer i andre selskap	Rest forpl. kapital	Antall aksjer	Kostpris	Bokført verdi
ML 33 Invest AS pref aksjer		17	5 799 408	5 799 408
Lytix Biopharma AS		27 415	1 114 147	275 000
Pharma Holding AS		228	113 098	113 098
Amicoat AS		11 449	18 061	18 061
Skaar Omsorg AS		63	807 763	807 763
Solicitu AS		53	1 208 581	1 208 581
Helsfyr Kontorinvest AS		35	2 380 093	2 380 093
Grensen Eiendomsinvest AS		100 000	1 410 625	1 410 625
Helsfyr Kontorinvest III AS		55	2 541 000	2 541 000
Portalen Invest AS		5	2 024 375	2 024 375
Storebrand Int Priv Equity XI B-0 (SIPE 11)	0	1 086 795	1 456 391	1 456 391
Storebrand Int Priv Equity 13 B-0 (SIPE 13)	0	3 545 981	5 811 762	5 811 762
Storebrand Int Priv Equity 17 B-1 (SIPE 17)	2 250 000	5 084 860	5 250 000	5 250 000
Sum	2 250 000		29 935 303	29 096 156

Aksjene er oppført til det laveste av kost og virkelig verdi pr. 31.12.20.

Reguleringskonto pr. 31.12.

(839 147)

Reguleringskto pr. 1.1.

(839 147)

Arets endring

0



BRUNSBICA AS

Noter til regnskapet for 2020

Note nr. 3 a - Markedsbaserte aksjer og verdipapirfond

Aksjer	Kostpris	Markeds-	Bokført
Børsnoterte papirer	21 609 684	20 123 330	20 123 330

Aksjene er oppført til markedsverdi pr. 31.12.20

Reguleringskonto pr. 31.12.

(1 486 353)

Reguleringskto pr. 1.1.

(1 826 730)

Arets endring

340 377

Note nr. 3 b - Markedsbaserte obligasjoner

Obligasjoner	Kostpris	Markeds-	Bokført
Markedsbaserte obligasjoner	14 643 214	12 917 776	12 917 776

Obligasjonene er oppført til markedsverdi pr. 31.12.20

Reguleringskonto pr. 31.12.

(1 725 438)

Reguleringskto pr. 1.1.

(432 403)

Arets endring

(1 293 035)

Note nr. 4 - Antall aksjer, aksjeeiere, m.v.

Selskapets aksjekapital er pr. 31.12.20 på kr. 600.000, bestående av kun en aksjeklasse. Vedtektene inneholder ingen stemmerettsbegrensninger. 1 aksje pålydende kr. 600.000.

Selskapets aksjonærer er:

Antall aksjer Eierandel

Tina C. Botten

1

100 %

Styreleder

Note nr. 5 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte, m.v.

Selskapet har ingen ansatt i år.

	2020	2019
Lønn til daglig leder	-	-
Eksterne styremedlemmer	60 000	60 000
Lønn til konsulent	-	-
Helseforsikring	-	-
Arbeidsgiveravgift	8 460	8 460
Finansskatt	-	-
Samlet lønnskost	<u>68 460</u>	<u>68 460</u>

Til revisor er det kostnadsført kr. 27.500 for revisjon. Beløpet er inkl mva.

Eneaksjonær har gitt lån til selskapet hvor lånesaldo er kr. 165.452. Det er ikke belastet renter.



BRUNSBICA AS

Noter til regnskapet for 2020

Note nr. 6 - Skattekostnad

Utsatt skatt/skattefordel pr. 31.12. er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Selskapet har fig. midlertidige forskjeller:

	31.12.2020	31.12.2019	Endring
Regulert verdi obligasjoner	(1 725 438)	(432 403)	(1 293 035)
Regulert verdi aksjer utenfor EØS	(132 797)	(230 086)	97 289
Avskrivninger datautstyr	(14 202)		(14 202)
Endring i midl. forskjeller	(1 872 437)	(662 489)	(1 209 948)
Underskudd til fremføring	(9 202 241)	(9 586 141)	383 900
Grunnlag utsatt skatt/(skattefordel)	(11 074 678)	(10 248 630)	(826 048)
Utsatt skatt/(skattefordel)	(2 436 429)	(2 254 698)	(181 731)
	22 %	22 %	

Den betalbare skatt er beregnet til 22% av skattepliktig nettoinntekt som fremkommer etter at resultat før skattekostnad er korrigeret for permanente forskjeller og endringer i midlertidige forskjeller som følger:

	2020	2019
Resultat før skattekostnad	5 957 496	6 022 847
Permanente forskjeller:		
Gvinster/tap aksjer/-utbytte, sk.frie	(6 553 077)	(4 251 768)
Regulert verdi av aksjer innenfor fritak	(243 088)	(1 959 047)
3% inntekt av utbytte innenfor fritaksmetoden	11 612	14 188
Ikke fradragsberettigede kostnader	1 009	0
Renter skatt	0	0
Reduksjon/(økning) midlertidige forskjeller	1 209 948	687 239
Benyttet underskudd	(383 900)	(513 459)
Årets skattegrunnlag/(underskudd)	(0)	0
Årets skattekostnad i regnskapet består av følgende:		
Betalbar skatt	-	-
Betalbar skatt, tidl. År/(refusjon tidl. År)	0	-17 886
Økning/(reduksjon) utsatt skatt	(181 731)	-38 232
Sum skatter	(181 731)	(56 118)



BRUNSBICA AS

Noter til regnskapet for 2020

Note nr. 7 - Egenkapital

	<i>Aksjekapital</i>	<i>Overkurs</i>	<i>Annen egenkap.</i>	<i>Sum</i>
Pr. 31.12.19	600 000	5 205 355	59 123 562	64 928 917
Årets resultat			6 139 227	6 139 227
Avsatt til utbytte			-	-
Pr. 31.12.20	600 000	5 205 355	65 262 789	71 068 144



Revisorteam Midt-Telemark AS

Tilsluttet Revisorteam AS

Statsautoriserte revisorer:
Vidar Stenstad
Hellek M. Berge
Elisabeth Mæland
Linda Stangeland

Til generalforsamlingen i Brunsbica AS.

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Brunsbica AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 6.139.227. 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 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 avvirket.

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. Betyggende 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Revisorteam Midt-Telemark AS
Postboks 83, 3834 Gvarv
Foretaksregisteret: NO 924 310 693 MVA

Telefon: 35 95 67 00
Fax: 35 95 67 09
E-post: midt@revisorteam.no
E-post (direkte): fornavnet@revisorteam.no

Medlem Revisorforeningen
Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap

Side: 1 av 2

https://my.visena.com/rtm/orige/document/576157/Revisjonsberetning_2020.docx



Revisorteam Midt-Telemark AS

Side 2 av 2

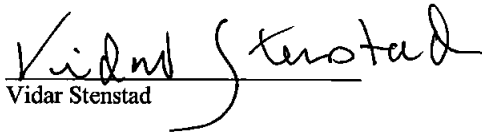
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Gvarv, 2. februar 2021.

Revisorteam Midt-Telemark AS


Vidar Stenstad

Statsautorisert revisor