



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 301 307
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VON ERPECOM & SØN AS
Forretningsadresse: Sundts veg 53
5221 NESTTUN

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: Elna-Nini von Erpecom Dahl
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, 15.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		500 000	805 000
Sum inntekter		500 000	805 000
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 115 846	1 056 844
Sum kostnader		1 115 846	1 056 844
Driftsresultat		-615 846	-251 844
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 702 375	4 435 702
Sum finansinntekter		6 702 375	4 435 702
Nedskrivning av finansielle eiendeler			5 499
Annen finanskostnad		98 310	95 117
Sum finanskostnader		98 310	100 616
Netto finans		6 604 065	4 335 086
Ordinært resultat før skattekostnad		5 988 219	4 083 242
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-10 308	57 329
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 998 527	4 025 913
Årsresultat		5 998 527	4 025 913
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		27 000 000	2 150 000
Overføringer annen egenkapital	3	-21 001 473	1 875 913
Sum overføringer og disponeringer		5 998 527	4 025 913



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			500 000
Sum varige driftsmidler			500 000
Sum anleggsmidler		0	500 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 524	1 524
Sum fordringer		1 524	1 524
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	22 130 085	13 915 498
Markedsbaserte obligasjoner	4	12 551 805	16 095 505
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	4 655 120	5 832 006
Sum investeringer		39 337 010	35 843 009
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 332 847	23 943 114
Sum omløpsmidler		46 671 381	59 787 647
SUM EIENDELER		46 671 381	60 287 647
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 6	244 000	400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen innskutt egenkapital	3	61 570	100 935
Sum innskutt egenkapital		305 570	500 935
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	33 805 116	59 112 416
Sum opptjent egenkapital		33 805 116	59 112 416
Sum egenkapital		34 110 686	59 613 351
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		97 988
Sum avsetninger for forpliktelser			97 988
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	97 988
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 103	241 500
Betalbar skatt	2	35 448	57 329
Annen kortsiktig gjeld	5	12 521 143	277 479
Sum kortsiktig gjeld		12 560 694	576 308
Sum gjeld		12 560 694	674 296
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 671 380	60 287 647



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 726464

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 301 307
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VON ERPECOM & SØN AS
Forretningsadresse: Sundts veg 53
5221 NESTUN

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: Elna-Nini von Erpecom Dahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 28.07.2022



Organisasjonsnr: 929 301 307
VON ERPECOM & SØN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		500 000	805 000
Sum inntekter		500 000	805 000
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 115 846	1 056 844
Sum kostnader		1 115 846	1 056 844
Driftsresultat		-615 846	-251 844
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 702 375	4 435 702
Sum finansinntekter		6 702 375	4 435 702
Nedskrivning av finansielle eiendeler			
Annen finanskostnad		98 310	5 499
Sum finanskostnader		98 310	100 616
Netto finans		6 604 065	4 335 086
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-10 308	57 329
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 998 527	4 025 913
Årsresultat		5 998 527	4 025 913
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		27 000 000	2 150 000
Overføringer annen egenkapital	3	-21 001 473	1 875 913
Sum overføringer og disponeringer		5 998 527	4 025 913



Organisasjonsnr: 929 301 307
VON ERPECOM & SØN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler
Tomter, bygninger og annen fast eiendom 500 000
Sum varige driftsmidler 500 000

Sum anleggsmidler 0 500 000

Omløpsmidler Varer

Fordringer
Andre fordringer 1 524 1 524
Sum fordringer 1 524 1 524

Investeringer
Markedsbaserte aksjer 4 22 130 085 13 915 498
Markedsbaserte obligasjoner 4 12 551 805 16 095 505
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter 4 4 655 120 5 832 006
Sum investeringer 39 337 010 35 843 009

Bankinnskudd, kontanter og lignende
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 7 332 847 23 943 114

Sum omløpsmidler 46 671 381 59 787 647

SUM EIENDELER 46 671 381 60 287 647

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Aksjekapital 3, 6 244 000 400 000
Annen innskutt egenkapital 3 61 570 100 935
Sum innskutt egenkapital 305 570 500 935

Opptjent egenkapital
Annen egenkapital 3 33 805 116 59 112 416
Sum opptjent egenkapital 33 805 116 59 112 416

Sum egenkapital 34 110 686 59 613 351



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		97 988
Sum avsetninger for forpliktelser			97 988
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	97 988
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 103	241 500
Betalbar skatt	2	35 448	57 329
Annen kortsiktig gjeld	5	12 521 143	277 479
Sum kortsiktig gjeld		12 560 694	576 308
Sum gjeld		12 560 694	674 296
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 671 380	60 287 647



Organisasjonsnr: 929 301 307
VON ERPECOM & SØN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	500.00	488.00	244000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Elna Nini Von Erpecom Dahl	500.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	500.00	100.00%	

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



Von Erpecom & Søn AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av leieinntekter skjer etterhvert som den opptjenes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Langsiktig gjeld 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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Von Erpecom & Søn AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	35 448	57 329
For mye (lite) avsatt tidligere år	-45 756	0
Årets totale skattekostnad	<u>-10 308</u>	<u>57 329</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	5 988 219	4 083 242
Permanente forskjeller	-445 400	-86
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	5 499
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre verdipapir	98 303	95 101
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	597 167	207 984
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30. 5.ledd)	28 419	0
3 % av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	94 973	35 453
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-3 194 172	-1 181 844
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre verdipapir	-3 492 828	-2 984 762
Endring i midlertidige forskjeller	445 400	0
Årets skattegrunnlag	<u>120 081</u>	<u>260 587</u>
Betalbar skatt (22 %) av årets skattegrunnlag	26 418	57 329
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	0	445 400
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>0</u>	<u>445 400</u>
 Utsatt skattefordel(-)/Utsatt skatt (22 %)	0	97 988

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	400 000	100 935	59 112 416	59 613 351
Årsresultat	0	0	5 998 527	5 998 527
Avsatt utbytte	0	0	-27 000 000	-27 000 000
Fisjon	-156 000	-39 365	-4 305 827	-4 501 192
Egenkapital 31.12.	<u>244 000</u>	<u>61 570</u>	<u>33 805 116</u>	<u>34 110 686</u>



Von Erpecom & Søn AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Bokført verdi
Obligasjoner	12 551 805
Hedgefond	4 241 691
Eiendom	6 133 629
Aksjefond utland	9 374 997
Private Equity	2 953 291
Aksjefond Norge	4 081 597
Sum	<u>39 337 010</u>

Uinnkalt ansvarskapital i IS utgjør MNOK 5,4

Note 5 - Fordringer og gjeld

<i>Gjeld til aksjonær</i>	2021	2020
Gjeld til aksjonær	360 817	125 264

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	488	244 000

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Elna Nini Von Erpecom Dahl, styreleder	500	100 %	100 %



Von Erpecom & Søn AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: Z8T58-D05ID-DA4KH-05XDU-#H0UJ-Z71JB



Von Erpecom & Søn AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		500 000	805 000
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		1 115 846	1 056 844
Driftsresultat		-615 846	-251 844
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 702 375	4 435 702
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	5 499
Annen finanskostnad		98 310	95 117
Netto finansposter		6 604 065	4 335 086
Ordinært resultat før skattekostnad		5 988 219	4 083 242
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-10 308	57 329
Årsresultat		5 998 527	4 025 913
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		27 000 000	2 150 000
Overføringer annen egenkapital	3	-21 001 473	1 875 913
Sum disponert		5 998 527	4 025 913

Penneo Dokumentnøkkel: Z8T58-D05ID-DA4KH-05XDU-#H0UJ-Z71JB



Von Erpecom & Søn AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		0	500 000
Sum varige driftsmidler		0	500 000
Sum anleggsmidler		0	500 000
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		1 524	1 524
Sum fordringer		1 524	1 524
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	4	22 130 085	13 915 498
Markedsbaserte obligasjoner	4	12 551 805	16 095 505
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	4 655 120	5 832 006
Sum investeringer		39 337 010	35 843 009
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 332 847	23 943 114
Sum omløpsmidler		46 671 381	59 787 647
Sum eiendeler		46 671 381	60 287 647

Penneo Dokumentnøkkel: Z8T58-D05ID-DA4KH-05XDU-#0UJ-Z71JB



Von Erpecom & Søn AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 6	244 000	400 000
Annen innskutt egenkapital	3	61 570	100 935
Sum innskutt egenkapital		<u>305 570</u>	<u>500 935</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	33 805 116	59 112 416
Sum opptjent egenkapital		<u>33 805 116</u>	<u>59 112 416</u>
Sum egenkapital		<u>34 110 686</u>	<u>59 613 351</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	2	0	97 988
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>97 988</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		4 103	241 500
Betalbar skatt	2	35 448	57 329
Annen kortsiktig gjeld	5	12 521 143	277 479
Sum kortsiktig gjeld		<u>12 560 694</u>	<u>576 308</u>
Sum gjeld		<u>12 560 694</u>	<u>674 296</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>46 671 380</u>	<u>60 287 647</u>

31. desember 2021
Bergen, 30. juni 2022

Elna-Nini V E Dahl
daglig leder, styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: Z8T58-D05ID-DA4KH-05XDU-H0UJ-Z71JB



Von Erpecom & Søn AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av leieinntekter skjer etterhvert som den opptjenes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Langsiktig gjeld 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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

**Von Erpecom & Søn AS****Noter til regnskapet for 2021****Note 2 - Skatt**

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	35 448	57 329
For mye (lite) avsatt tidligere år	-45 756	0
Årets totale skattekostnad	<u>-10 308</u>	<u>57 329</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	5 988 219	4 083 242
Permanente forskjeller	-445 400	-86
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	5 499
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre verdipapir	98 303	95 101
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	638 215	207 984
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30. 5.ledd)	28 419	0
3 % av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	94 973	35 453
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-3 194 172	-1 181 844
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre verdipapir	-3 492 828	-2 984 762
Endring i midlertidige forskjeller	445 400	0
Årets skattegrunnlag	<u>161 129</u>	<u>260 587</u>
Betalbar skatt (22 %) av årets skattegrunnlag	35 448	57 329
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	0	445 400
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>0</u>	<u>445 400</u>
 Utsatt skattefordel(-)/Utsatt skatt (22 %)	0	97 988

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	400 000	100 935	59 112 416	59 613 351
Årsresultat	0	0	6 018 027	6 018 027
Avsatt utbytte	0	0	-27 000 000	-27 000 000
Fisjon	0	-39 365	0	-39 365
Egenkapital 31.12.	<u>400 000</u>	<u>61 570</u>	<u>38 130 443</u>	<u>38 592 013</u>



Von Erpecom & Søn AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Bokført verdi
Obligasjoner	12 551 805
Hedgefond	4 241 691
Eiendom	6 133 629
Aksjefond utland	9 374 997
Private Equity	2 953 291
Aksjefond Norge	4 081 597
Sum	<u>39 337 010</u>

Uinnkalt ansvarskapital i IS utgjør MNOK 5,4

Note 5 - Fordringer og gjeld

<i>Gjeld til aksjonær</i>	2021	2020
Gjeld til aksjonær	360 817	125 264

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	800	400 000

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Elna Nini Von Erpecom Dahl, styreleder	500	100 %	100 %

Penneo Dokumentnøkkel: Z8T58-D05ID-DA4KH-05XDU-#0UJ-Z71JB



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."

Elna-Nini von Erpecom Dahl

Styreleder

Serienummer: 9578-5992-4-2859833

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-06-30 20:33:40 UTC



Elna-Nini von Erpecom Dahl

Daglig leder

Serienummer: 9578-5992-4-2859833

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-06-30 20:33:40 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Z8T58-DOSID-DA4KH-05XDU-H0LJ-Z71JB

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>**. 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>



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 Von Erpecom & Søn AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Von Erpecom & Søn 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 og daglig leder (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 avvike 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 revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, 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 regnskapestimatene 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, 14. juli 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Eirik Moe
statsautorisert revisor

Pemneo Dokumentnøkkel: JZZJD-AEB3C-V4NCE-3H7VH-7HN3B-023GH



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."

Eirik Moe

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5994-4-673444

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-07-14 13:42:33 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: JZZJD-AEB3C-VANCE-3H7VH-7HN3B-O23GH

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>**. 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>