



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 264 478
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMA INVEST AS
Forretningsadresse: Kastellstubben 5B
2080 EIDSVOLL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Svein Arne Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 20.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 800	0
Sum inntekter		1 800	0
Kostnader			
Lønnskostnad	2	0	0
Annen driftskostnad		21 822	0
Sum kostnader		21 822	0
Driftsresultat		-20 022	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29 561	0
Annen finansinntekt		2 129 283	0
Sum finansinntekter		2 158 844	0
Annen rentekostnad		343 442	0
Annen finanskostnad		2 536	0
Sum finanskostnader		345 978	0
Netto finans		1 812 867	0
Resultat før skattekostnad		1 792 844	0
Skattekostnad		182 452	0
Årsresultat		1 610 392	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 610 392	0
Sum overføringer og disponeringer		1 610 392	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		99 831	1 301 621
Sum fordringer		99 831	1 301 621
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner		7 736 206	7 302 862
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		7 704 962	6 304 439
Andre finansielle instrumenter		1 437 914	1 101 840
Sum investeringer		16 879 083	14 709 142
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		35 457	52 455
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 457	52 455
Sum omløpsmidler		17 014 372	16 063 217
SUM EIENDELER		17 014 372	16 063 217
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital		7 013 772	6 603 379
Sum opptjent egenkapital		7 013 772	6 603 379
Sum egenkapital		7 113 772	6 703 379
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		182 452	59 838
Kortsiktig konserngjeld		9 700 000	9 300 000
Annen kortsiktig gjeld		18 148	0
Sum kortsiktig gjeld		9 900 600	9 359 838
Sum gjeld		9 900 600	9 359 838
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 014 372	16 063 217



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 558607

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 264 478
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMA INVEST AS
Forretningsadresse: Kastellstubben 5B
2080 EIDSVOLL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Svein Arne Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 27.06.2024



Organisasjonsnr: 989 264 478
SMA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 800	0
Sum inntekter		1 800	0
Kostnader			
Lønnskostnad	2	0	0
Annen driftskostnad		21 822	0
Sum kostnader		21 822	0
Driftsresultat		-20 022	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29 561	0
Annen finansinntekt		2 129 283	0
Sum finansinntekter		2 158 844	0
Annen rentekostnad		343 442	0
Annen finanskostnad		2 536	0
Sum finanskostnader		345 978	0
Netto finans		1 812 867	0
Resultat før skattekostnad		1 792 844	0
Skattekostnad		182 452	0
Årsresultat		1 610 392	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 610 392	0
Sum overføringer og disponeringer		1 610 392	0



Organisasjonsnr: 989 264 478
SMA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		99 831	1 301 621
Sum fordringer		99 831	1 301 621
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner		7 736 206	7 302 862
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		7 704 962	6 304 439
Andre finansielle instrumenter		1 437 914	1 101 840
Sum investeringer		16 879 083	14 709 142
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		35 457	52 455
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 457	52 455
Sum omløpsmidler		17 014 372	16 063 217
SUM EIENDELER		17 014 372	16 063 217
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 013 772	6 603 379
Sum opptjent egenkapital		7 013 772	6 603 379
Sum egenkapital		7 113 772	6 703 379
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	182 452	59 838
Kortsiktig konserngjeld	9 700 000	9 300 000
Annen kortsiktig gjeld	18 148	0
Sum kortsiktig gjeld	9 900 600	9 359 838
Sum gjeld	9 900 600	9 359 838
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	17 014 372	16 063 217



Organisasjonsnr: 989 264 478
SMA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. ** Klassifisering ** Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. ** Varige driftsmidler ** Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt levetid. ** Aksjer ** Omløpsaksjer er vurdert til markedsverdi på balansedagen. Andre aksjer er oppført i regnskapet til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning. ** Fordringer ** Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap. ** Skatter ** Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt er avsatt som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, er utsatt skattefordel tatt med i balansen iht. god regnskapsskikk. ** Driftsinntekter og kostnader ** Inntektsføring følger opptjeningsprinsippet, som normalt vil følge leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader er tatt med etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnadene er tatt med i samme periode som tilhørende inntekter.'

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Regnskap

2023

SMA Invest AS

Organisasjonsnr.: 989264478



SMA Invest AS

Resultatregnskap

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Driftsinntekter:</u>			
Driftsinntekter		1 800	49 500
Sum driftsinntekter		<u>1 800</u>	<u>49 500</u>
<u>Driftskostnader:</u>			
Andre administrasjons og driftskostnader	1	21 822	23 798
Sum driftskostnader		<u>21 822</u>	<u>23 798</u>
Driftsresultat		<u>-20 022</u>	<u>25 702</u>
<u>Finansinntekter og finanskostnader:</u>			
Annen renteinntekt		29 561	88 054
Annen finansinntekt		2 129 283	3 642 006
Annen rentekostnad		-343 442	-122 796
Annen finanskostnad		-2 536	0
Resultat av finansielle poster		<u>1 812 867</u>	<u>3 607 264</u>
Resultat før skatt		<u>1 792 844</u>	<u>3 632 966</u>
Skattekostnad/inntekt	4	<u>-182 452</u>	<u>-59 838</u>
Årsresultat		<u>1 610 393</u>	<u>3 573 128</u>
<u>Disponering av årets resultat og kapitaloverføringer</u>			
Utbytte		0	0
Overført annen egenkapital	3	<u>1 610 393</u>	<u>3 573 128</u>
		<u>1 610 393</u>	<u>3 573 128</u>



SMA Invest AS

Balanse pr 31. desember

	Note	2023	2022
<u>EIENDELER</u>			
<u>Anleggsmidler:</u>			
<u>Finansielle anleggsmidler:</u>			
Investeringer i aksjer og andeler	5	16 879 083	14 709 141
Sum finansielle anleggsmidler		<u>16 879 083</u>	<u>14 709 141</u>
Sum anleggsmidler		<u>16 879 083</u>	<u>14 709 141</u>
<u>Omløpsmidler:</u>			
<u>Fordringer:</u>			
Andre fordringer		99 831	1 301 621
Sum fordringer		<u>99 831</u>	<u>1 301 621</u>
<u>Bankinnskudd</u>			
		35 457	52 457
Sum omløpsmidler		<u>135 289</u>	<u>1 354 078</u>
Sum eiendeler		<u>17 014 375</u>	<u>16 063 219</u>
<u>EGENKAPITAL OG GJELD</u>			
<u>Egenkapital:</u>			
<u>Innskutt egenkapital:</u>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<u>Opptjent egenkapital:</u>			
Annen egenkapital		7 013 774	6 603 381
Sum opptjent egenkapital	3	<u>7 013 774</u>	<u>6 603 381</u>
Sum egenkapital		<u>7 113 774</u>	<u>6 703 381</u>
<u>Gjeld:</u>			
<u>Kortsiktig gjeld:</u>			
Utbytte		0	0
Betalbar skatt	4	182 452	59 838
Annen kortsiktig gjeld	6	9 718 148	9 300 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>9 900 600</u>	<u>9 359 838</u>
Sum gjeld		<u>9 900 600</u>	<u>9 359 838</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>17 014 375</u>	<u>16 063 219</u>

Eidsvoll, 20. juni 2024


Svein-A. Martinsen
Styrets leder



SMA Invest AS

org.nr. 989 264 478

Noter til årsregnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har, i medhold av aksjeloven § 7-6, besluttet at selskapet ikke skal ha revisor.

a) Driftsinntekter

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

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

d) Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

e) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

f) Skattekostnad/utsatt skatt/skattefordel

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter betalbar skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med utgangspunkt i netto positive forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier

Note 2 Lønn, honorarer mv.

Det er ikke utbetalt eller avsatt honorarer til styret.

Det er ikke utbetalt lønn i 2023.

Selskapet er ikke pliktig til å ha avtale om obligatorisk tjenestepensjon (OTP).

Note 3 Aksjonærer og egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital per 01.01.2023	100 000	6 603 380	6 703 380
Tilleggsutbytte	-	-1 200 000	-1 200 000
Årets resultat	-	1 610 393	1 610 393
Egenkapital per 31.12.2023	100 000	7 013 773	7 113 773

Aksjekapitalen på kr. 100.000 er fordelt på 1 aksje a kr. 100.000,-.

Aksjen eies av styreleder Svein-A. Martinsen.

Note 4 Skattekostnader og utsatt skatt

a. Grunnlaget for betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	1 793 568
Permanente forskjeller	-964 241
Benyttet av skattemessig underskudd	-
Grunnlag årets skattekostnad	829 327
Årets skattekostnad knyttet til resultatet	182 452



SMA Invest AS

org.nr. 989 264 478

Noter til årsregnskapet 2023

Note 4 Skattekostnader og utsatt skatt - forts.

b. Grunnlaget for utsatt skatt og midlertidige forskjeller

I forbindelse med årsavslutningen er det disse forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier:

	31.12.2021	31.12.2022	Endring
Skattemessig underskudd	-	-	-
Grunnlag utsatt skatt	-	-	-
Utsatt skattefordel	22 % -	-	-

Utsatt skattefordel er ihht reglene for små foretak, ikke balanseført.

Note 5 Aksjer og andeler

Selskapet eier aksjer og andeler i følgende selskaper:

Europris ASA, K2 Eiendom AS, BI7 Kontor Holding AS, Helsefyrt Kontorinvest II AS, Helsefyrt Kontorinvest III AS, Molde eiendomsinvest AS, KG 9 AS, NEL ASA, Pareto Energy Solution AS, Oslo Kontoreiendom III AS, Salmar ASA, Sparebanken Østlandet, Norwegian Air Shuttle ASA, Sparebanken MidtNorge PE AS, Entra ASA, Norsk Hydro ASA, PPI AS, Thor Dahl Container AS, Atlantic Panamax 2 DIS, Briese Eco AS, DBCSupra IS, PONE Biometrics AS, Oslo Airport City AS, FS Container Holding AS, Atlantic Server AS.
Markedsverdi for investeringene overstiger bokførte verdier (kostpris).

Note 6 Gjeld

Dette er gjeld til selskapets eier.

Note 7 - Fortsatt drift.

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.