



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 706 083
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SECONDARY ADVISORS AS
Forretningsadresse: co/ Øistein Helle
Sandvikslien 18
5037 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Frank Westmoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.10.2021

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, 16.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		295 439	215 973
Sum inntekter		295 439	215 973
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	49 398	722 137
Sum kostnader		49 398	722 137
Driftsresultat		246 041	-506 164
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		120 123	825 478
Sum finansinntekter		120 123	825 478
Nedskrivning av finansielle eiendeler			1 605 856
Annen finanskostnad		595 341	
Sum finanskostnader		595 341	1 605 856
Netto finans		-475 218	-780 378
Ordinært resultat før skattekostnad		-229 177	-1 286 542
Ordinært resultat etter skattekostnad		-229 177	-1 286 542
Årsresultat		-229 177	-1 286 542
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	2 045 472	4 802 895
Overføringer annen egenkapital	7	-2 274 649	-6 089 437
Sum overføringer og disponeringer		-229 177	-1 286 542



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Investering i annet foretak i samme konsern		45 500	45 500
Investeringer i tilknyttet selskap	5	2 153 741	4 162 082
Investeringer i aksjer og andeler	6	56 738	56 738
Sum finansielle anleggsmidler		2 255 979	4 264 320
Sum anleggsmidler		2 255 979	4 264 320
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		2 045 473	4 802 895
Sum fordringer		2 045 473	4 802 895
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		504 214	769 329
Sum omløpsmidler		2 549 687	5 572 224
SUM EIENDELER		4 805 666	9 836 544
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	7	2 610 875	4 885 523
Sum opptjent egenkapital		2 610 875	4 885 523
Sum egenkapital		2 710 875	4 985 523
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		49 319	
Annen kortsiktig gjeld		2 045 472	4 851 021
Sum kortsiktig gjeld		2 094 791	4 851 021
Sum gjeld		2 094 791	4 851 021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 805 666	9 836 544



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 885248

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 706 083
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SECONDARY ADVISORS AS
Forretningsadresse: co/ Øistein Helle
Sandvikslien 18
5037 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Frank Westmoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.10.2021

Revisjon

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 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, 30.10.2021

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: 995 706 083
SECONDARY ADVISORS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		295 439	215 973
Sum inntekter		295 439	215 973
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	49 398	722 137
Sum kostnader		49 398	722 137
Driftsresultat		246 041	-506 164
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		120 123	825 478
Sum finansinntekter		120 123	825 478
Nedskrivning av finansielle eiendeler			
Annen finanskostnad		595 341	1 605 856
Sum finanskostnader		595 341	1 605 856
Netto finans		-475 218	-780 378
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-229 177	-1 286 542
Årsresultat		-229 177	-1 286 542
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	2 045 472	4 802 895
Overføringer annen egenkapital	7	-2 274 649	-6 089 437
Sum overføringer og disponeringer		-229 177	-1 286 542



Organisasjonsnr: 995 706 083
SECONDARY ADVISORS AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		0	
Investering i annet foretak i samme konsern		45 500	45 500
Investeringer i tilknyttet selskap	5	2 153 741	4 162 082
Investeringer i aksjer og andeler	6	56 738	56 738
Sum finansielle anleggsmidler		2 255 979	4 264 320
Sum anleggsmidler		2 255 979	4 264 320

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		2 045 473	4 802 895
Sum fordringer		2 045 473	4 802 895

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		504 214	769 329
---	--	---------	---------

Sum omløpsmidler		2 549 687	5 572 224
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		4 805 666	9 836 544
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	2 610 875	4 885 523
Sum opptjent egenkapital		2 610 875	4 885 523

Sum egenkapital		2 710 875	4 985 523
------------------------	--	------------------	------------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	49 319	
Annen kortsiktig gjeld	2 045 472	4 851 021
Sum kortsiktig gjeld	2 094 791	4 851 021
Sum gjeld	2 094 791	4 851 021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 805 666	9 836 544



Organisasjonsnr: 995 706 083
SECONDARY ADVISORS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Øistein Helle	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

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>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Selskapet har ingen lønnskostnader Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven. Pr 31.12.20 har aksjonær lån i selskapet med kr 2 045 472 Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31125.00	39750.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7500.00	8375.00



<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38625.00	48125.00

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



Secondary Advisors AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Øistein Helle	1 000	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor



Secondary Advisors AS

Noter til regnskapet for 2020

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen lønnskostnader

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Pr 31.12.20 har aksjonær lån i selskapet med kr 2 045 472 Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020	2019
Revisjon	31 125	39 750
Andre tjenester	7 500	8 375
Sum	<u>38 625</u>	<u>48 125</u>

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-229 177
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	<u>595 341</u>
Alminnelig inntekt	366 164
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-366 164</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020
Utestående fordringer	<u>-668 000</u>
Sum	<u>-668 000</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-9 274 657</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-9 942 657</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-2 187 385
--	------------

Utsatt skattefordel medtas ikke i regnskapet for 2020

.

Note 5 - Aksjer i tilknyttet selskap



Secondary Advisors AS

Noter til regnskapet for 2020

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Formuesverdi
Xerxes AS	45%	2 153 741	8 988 080

Note 6 - Aksjer i datterselskap

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Formuesverdi
Intrinsic AI AS	100%	905 500	0

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	1 178 011	3 707 513	4 985 524
Årsresultat	0	0	-229 177	-229 177
Avsatt utbytte	0	0	-2 045 472	-2 045 472
Egenkapital 31.12.	100 000	1 178 011	1 432 864	2 710 875



Til generalforsamlingen i Secondary Advisors AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 29.09.2021 som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Konklusjon

Vi har revidert Secondary Advisors AS årsregnskap som viser et underskudd på kr - 229.177. 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 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 mistligheter eller utilsiktede 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av mistligheter 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.

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 bokføringskikk i Norge.

Presisering

Uten at det har betydning for konklusjonen ovenfor, vil vi presisere

- a) Selskapet har ytt lån til daglig leder kr 2 045 472. Lånet er i strid med aksjelovens § 8-7 til § 8-9. Lånet blir motregnet avsatt utbytte 2020
- b) Vi vil presisere at selskapets årsregnskap og årsberetning er avgitt etter lovens frist.

Lyngdal, 07.10.21

Kind regards / Med vennlig hilsen

FRANK WESTMOEN

Direktør | Statsautorisert revisor

Mobile +47 905 26 346

frank.westmoen@bdo.no



BDO AS
Stasjonsgata 12, 4580 Lyngdal
Office +47 51 96 23 00
www.bdo.no