



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 065 752
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARRAKIS AS
Forretningsadresse: c/o Axel Dammann
Trelastgata 21
0191 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Axel Dammann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 10		998 375
Annen driftskostnad	2	3 414 892	453 718
Sum kostnader		3 414 892	1 452 093
Driftsresultat		-3 414 892	-1 452 093
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		703 146	
Annen finansinntekt		408 509	17 171
Salg av Netfonds Livsforsikring og Netfonds Bank		505 321 995	
Verdiøkning av finansielle instrumenter		322 559	
Renteinntekt verdipapirfond		8 997 931	134 499
Sum finansinntekter		515 754 140	151 670
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		3 787 723	
Annen rentekostnad			3
Sum finanskostnader		3 787 723	3
Netto finans		511 966 417	151 667
Ordinært resultat før skattekostnad		508 551 525	-1 300 426
Skattekostnad på ordinært resultat	3	346 985	-3 361 554
Ordinært resultat etter skattekostnad		508 204 540	2 061 128
Årsresultat		508 204 540	2 061 128
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		508 204 540	2 061 128
Sum overføringer og disponeringer		508 204 540	2 061 128



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	833 299	
Sum immaterielle eiendeler		833 299	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	2 750 000	88 115 451
Andre fordringer		25 940	7 098
Sum finansielle anleggsmidler		2 775 940	88 122 549
Sum anleggsmidler		3 609 239	88 122 549
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		40 061 648	6 747 881
Konsernfordringer		4 513	14 615 451
Sum fordringer		40 066 161	21 363 332
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	50 322 559	
Markedsbaserte obligasjoner	11	494 618 717	
Sum investeringer		544 941 276	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 170 499	10 077 848
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 170 499	10 077 848
Sum omløpsmidler		586 177 936	31 441 180
SUM EIENDELER		589 787 175	119 563 729

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 6 940.00)	7, 8, 9	6 940 000	6 940 000
Overkurs	9	73 334 897	102 438 897
Sum innskutt egenkapital		80 274 897	109 378 897
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	507 989 234	3 141 633
Sum opptjent egenkapital		507 989 234	3 141 633
Sum egenkapital	9	588 264 131	112 520 530
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		180 531	325 460
Betalbar skatt	3	1 180 142	-142
Kortsiktig konserngjeld		136 938	6 707 951
Annen kortsiktig gjeld		25 431	9 930
Sum kortsiktig gjeld		1 523 042	7 043 199
Sum gjeld		1 523 042	7 043 199
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		589 787 173	119 563 729



Årsregnskap for 2019

**ARRAKIS AS
0191 OSLO**



Resultatregnskap for 2019 ARRAKIS AS

	Note	2019	2018
Sum driftsinntekter		0	0
Lønnskostnad	1, 10	0	-998 375
Annen driftskostnad	2	-3 414 892	-453 718
Sum driftskostnader		-3 414 892	-1 452 093
Driftsresultat		-3 414 892	-1 452 093
Annen renteinntekt		703 146	0
Annen finansinntekt		408 509	17 171
Salg av Netfonds Livsforsikring og Netfonds Bank		505 321 995	0
Verdøkning av finansielle instrumenter		322 559	0
Renteinntekt verdipapirfond		8 997 931	134 499
Sum finansinntekter		515 754 140	151 670
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		-3 787 723	0
Annen rentekostnad		0	-3
Sum finanskostnader		-3 787 723	-3
Netto finans		511 966 417	151 666
Ordinært resultat før skattekostnad		508 551 525	-1 300 426
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-346 985	3 361 554
Ordinært resultat		508 204 540	2 061 128
Årsresultat		508 204 540	2 061 128
Overføringer			
Annen egenkapital		508 204 540	2 061 128
Sum		508 204 540	2 061 128



Balanse pr. 31. desember 2019 ARRAKIS AS


	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	833 299	0
Sum immaterielle eiendeler		833 299	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	2 750 000	88 115 451
Andre fordringer		25 940	7 098
Sum finansielle anleggsmidler		2 775 940	88 122 549
Sum anleggsmidler		3 609 239	88 122 549
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		40 061 648	6 747 881
Konsernfordringer		4 513	14 615 451
Sum fordringer		40 066 161	21 363 332
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	50 322 559	0
Markedsbaserte obligasjoner	11	494 618 717	0
Sum investeringer		544 941 275	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 170 499	10 077 848
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 170 499	10 077 848
Sum omløpsmidler		586 177 935	31 441 180
Sum eiendeler		589 787 174	119 563 729

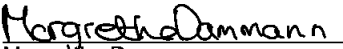


Balanse pr. 31. desember 2019 ARRAKIS AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 6 940.00)	7, 8, 9	6 940 000	6 940 000
Overkurs	9	73 334 897	102 438 897
Sum innskutt egenkapital		80 274 897	109 378 897
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	507 989 234	3 141 633
Sum opptjent egenkapital		507 989 234	3 141 633
Sum egenkapital	9	588 264 131	112 520 530
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		180 531	325 460
Betalbar skatt	3	1 180 142	-142
Kortsiktig konserngjeld		136 938	6 707 951
Annen kortsiktig gjeld		25 431	9 930
Sum kortsiktig gjeld		1 523 042	7 043 199
Sum gjeld		1 523 042	7 043 199
Sum egenkapital og gjeld		589 787 174	119 563 729

Oslo, 30.09.20


Axel Dammann
Styrets leder


Margrethe Dammann
Styremedlem


Elizabeth Dammann
Styremedlem



Noter 2019 ARRAKIS AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Note 1 - Ytelse til ledende personer

Selskapet har ikke hatt daglig leder øvrige ansatte. Styrets godtgjørelse var kr 0 i 2019.



Note 2 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 513 601. Honorar for annen bistand utgjør kr 688 958 .

Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	508 551 525	1 300 422
+/- Permanente forskjeller	-501 849 733	14 595 383
+/- Mottatt konsernbidrag (ikke resultatført)		-14 632 474
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	-1 337 512	0
Årets skattegrunnlag	5 364 280	-1 337 512
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 180 142	0
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	142	0
+/- Endring i utsatt skatt	-833 299	0
+/- Skatt på mottatt (ikke resultatført) / avgitt konsernbidrag		-3 361 412
Skattekostnad i resultatregnskapet	346 985	0
Betalbar skatt i balansen	833 299	0

Note 4 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2019	Selskapets resultat for 2019
NFL Dammann AS	Oslo	100%	91 724	-2 706
NFB Dammann AS	Oslo	100%	2 657 222	12 792

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Investeringer	0	-3 787 723	3 787 723
Skattemessig fremførbart underskudd	-1 337 512	0	-1 337 512
Netto forskjeller	-1 337 512	-3 787 723	2 450 211
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 337 512	0	1 337 512
Sum midlertidige forskjeller	0	-3 787 723	3 787 723
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	-833 299	833 299

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 6 940.00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 6 940 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 8 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Lillevoje AS	1 000	100.00%
Sum	1 000	100,00%

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	6 940 000	102 438 897	3 141 633	112 520 530
Tilleggsutbytte		-17 850 000		-17 850 000
Korreksjon mottatt konsernbidrag 2018		-15 555		-15 555
Avgitt konsernbidrag 2018		-11 238 445	-3 356 938	-14 595 383
Årets resultat			508 204 540	508 204 540
Egenkapital 31.12.2019	6 940 000	73 334 897	507 989 234	588 264 131

Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 11 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjefond	50 000 000	50 322 559
Rentefond	498 406 440	494 618 717
Sum	548 407 575	544 941 276



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

Telephone +47 04063
Fax +47 22 60 96 01
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Arrakis AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Arrakis AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 508 204 540. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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 International Standards on Auditing (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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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 med revisjonen 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. 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

Offices in

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Ltverum	Molde	Stord
Ålesund	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Trondheim
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Tynset
Bodo	Knaresund	Sandnessjøen	Ålesund
Drøbak	Kristiansund	Slavanger	



- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 04.09.2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret.

Oslo, 1. oktober 2020
KPMG AS

Geir Moen

Geir Moen
Statsautorisert revisor