



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 806 929
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSNES INVEST AS
Forretningsadresse: Skarefjellet 41
5174 MATHOPEN

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: Harald Jeremiassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

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, 13.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		144 000	138 000
Sum inntekter		144 000	138 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	94 354	88 172
Sum kostnader		94 354	88 172
Driftsresultat		49 646	49 828
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		736	2 152
Annen finansinntekt		6 334 636	2 644 449
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		2 703 201	6 359
Sum finansinntekter		9 038 573	2 652 960
Nedskr. av andre finansielle oml. midler			-7 506
Annen rentekostnad		7 498	11 134
Sum finanskostnader		7 498	3 628
Netto finans		9 031 075	2 649 333
Ordinært resultat før skattekostnad		9 080 721	2 699 161
Skattekostnad på ordinært resultat	2	66 976	35 125
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 013 745	2 664 036
Årsresultat		9 013 745	2 664 036
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 013 745	2 664 036
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		9 013 745	2 664 036
Sum overføringer og disponeringer		9 013 745	2 664 036



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,4	1 482 500	1 482 500
Sum varige driftsmidler		1 482 500	1 482 500
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	5 104 771	3 671 143
Sum finansielle anleggsmidler		5 104 771	3 671 143
Sum anleggsmidler		6 587 271	5 153 643
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	20 748 069	13 429 574
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	562 696	507 902
Sum investeringer		21 310 765	13 937 476
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	289 727	179 068
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		289 727	179 068
Sum omløpsmidler		21 600 491	14 116 543
SUM EIENDELER		28 187 762	19 270 187
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	401 099	401 099



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs	9	1 031 330	1 031 330
Sum innskutt egenkapital		1 432 429	1 432 429
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	26 391 793	17 378 048
Sum opptjent egenkapital		26 391 793	17 378 048
Sum egenkapital		27 824 222	18 810 477
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	119 137	138 029
Sum avsetninger for forpliktelser		119 137	138 029
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	145 899	259 879
Sum annen langsiktig gjeld		145 899	259 879
Sum langsiktig gjeld		265 036	397 908
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	85 868	48 864
Annen kortsiktig gjeld		12 636	12 937
Sum kortsiktig gjeld		98 504	61 801
Sum gjeld		363 541	459 710
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 187 762	19 270 187



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 742014

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 806 929
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSNES INVEST AS
Forretningsadresse: Skarefjellet 41
5174 MATHOPEN

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: Harald Jeremiassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 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, 30.07.2022

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: 983 806 929
ROSNES INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		144 000	138 000
Sum inntekter		144 000	138 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	94 354	88 172
Sum kostnader		94 354	88 172
Driftsresultat		49 646	49 828
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		736	2 152
Annen finansinntekt		6 334 636	2 644 449
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		2 703 201	6 359
Sum finansinntekter		9 038 573	2 652 960
Nedskr. av andre finansielle oml. midler			-7 506
Annen rentekostnad		7 498	11 134
Sum finanskostnader		7 498	3 628
Netto finans		9 031 075	2 649 333
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	66 976	35 125
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 013 745	2 664 036
Årsresultat		9 013 745	2 664 036
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 013 745	2 664 036
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		9 013 745	2 664 036
Sum overføringer og disponeringer		9 013 745	2 664 036



Organisasjonsnr: 983 806 929
ROSNES INVEST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,4	1 482 500	1 482 500
Sum varige driftsmidler		1 482 500	1 482 500

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	5	5 104 771	3 671 143
Sum finansielle anleggsmidler		5 104 771	3 671 143

Sum anleggsmidler		6 587 271	5 153 643
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	6	20 748 069	13 429 574
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	562 696	507 902
Sum investeringer		21 310 765	13 937 476

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	289 727	179 068
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		289 727	179 068

Sum omløpsmidler		21 600 491	14 116 543
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		28 187 762	19 270 187
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8,9	401 099	401 099
Overkurs	9	1 031 330	1 031 330
Sum innskutt egenkapital		1 432 429	1 432 429

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	26 391 793	17 378 048
-------------------	---	------------	------------



Sum opptjent egenkapital		26 391 793	17 378 048
Sum egenkapital		27 824 222	18 810 477
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	119 137	138 029
Sum avsetninger for forpliktelses		119 137	138 029
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	145 899	259 879
Sum annen langsiktig gjeld		145 899	259 879
Sum langsiktig gjeld		265 036	397 908
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	85 868	48 864
Annen kortsiktig gjeld		12 636	12 937
Sum kortsiktig gjeld		98 504	61 801
Sum gjeld		363 541	459 710
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 187 762	19 270 187



Organisasjonsnr: 983 806 929
ROSNES INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Årsrapport
for
Rosnes Invest AS
2021

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Rosnes Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		144 000	138 000
Sum driftsinntekter		144 000	138 000
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	94 354	88 172
Sum driftskostnader		94 354	88 172
DRIFTSRESULTAT		49 646	49 828
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdøkning av markedsb. finansielle oml.m		2 703 201	6 359
Annen renteinntekt		736	2 152
Annen finansinntekt		6 334 636	2 644 449
Sum finansinntekter		9 038 573	2 652 960
Finanskostnader			
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		0	-7 506
Annen rentekostnad		7 498	11 134
Sum finanskostnader		7 498	3 628
NETTO FINANSPOSTER		9 031 075	2 649 333
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		9 080 721	2 699 161
Skattekostnad på ordinært resultat	2	66 976	35 125
ORDINÆRT RESULTAT		9 013 745	2 664 036
ÅRSRESULTAT		9 013 745	2 664 036
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		9 013 745	2 664 036
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		9 013 745	2 664 036



Rosnes Invest AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,4	1 482 500	1 482 500
Sum varige driftsmidler		1 482 500	1 482 500
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	5 104 771	3 671 143
Sum finansielle anleggsmidler		5 104 771	3 671 143
SUM ANLEGGSMIDLER		6 587 271	5 153 643
OMLØPSMIDLER			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	20 748 069	13 429 574
Andre markedsbaserte finansielle instr.	6	562 696	507 902
Sum investeringer		21 310 765	13 937 476
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	289 727	179 068
SUM OMLØPSMIDLER		21 600 491	14 116 543
SUM EIENDELER		28 187 762	19 270 187



Rosnes Invest AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	401 099	401 099
Overkurs	9	1 031 330	1 031 330
Sum innskutt egenkapital		1 432 429	1 432 429
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	26 391 793	17 378 048
Sum opptjent egenkapital		26 391 793	17 378 048
SUM EGENKAPITAL		27 824 222	18 810 477
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	119 137	138 029
Sum avsetning for forpliktelser		119 137	138 029
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	145 899	259 879
Sum annen langsiktig gjeld		145 899	259 879
SUM LANGSIKTIG GJELD		265 036	397 908
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	2	85 868	48 864
Annen kortsiktig gjeld		12 636	12 937
SUM KORTSIKTIG GJELD		98 504	61 801
SUM GJELD		363 541	459 710
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 187 762	19 270 187

MATHOPEN, 27. juni 2022

Harald Jeremiassen
Styrets lederBente Rosnes
Styremedlem / daglig leder



Rosnes Invest AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i henhold til regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Unntaksreglene for små foretak er anvendt.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Investeringer i verdipapirer

Markedsbaserte investeringer vurderes til virkelig verdi ved årsslutt. Øvrige kortsiktige plasseringer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel er unnlatt balanseført i samsvar med unntaksregler for små foretak.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke omfattet av reglene om obligatorisk tjenestepensjon ved årsslutt.



Rosnes Invest AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad, ansatte og ytelser til ledelse og styre**Ytelser til ledende personer og revisor**

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt honorar til daglig leder eller styret.

Revisjonshonorar	24 153
Annen godtgjørelse til revisor	0

Honorar til revisor er oppgitt inklusiv mva.

Note 2 - Skatter og skattekostnader

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	9 080 721
Permanente og andre forskjeller	-8 800 787
Endring i midlertidige forskjeller	110 377
Inntekt	390 311

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021
Beregnet skatt av årets resultat	85 868
= Sum betalbar skatt	85 868
+ endring i utsatt skatt	-18 892
= Ordinær skattekostnad	66 976

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	85 868
= Betalbar skatt i balansen	85 868

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Gevinst- og tapskonto	441 508	551 885
+ Aksjer og andre verdipapirer	100 026	75 521
Sum positive skatteøkende forskjeller	541 534	627 406
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	541 534	627 406
Balanseført utsatt skatt	119 137	138 029
Balanseført utsatt skattefordel	0	0



Rosnes Invest AS

Noter 2021

Note 3 - Anleggsmidler

Tomter og bygninger

Anskaffelseskost pr. 1/1	1 482 500
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 482 500
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0
Balansført verdi pr 31/12	1 482 500

Note 4 - Langsiktig gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. kr 0,-.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld til kredittinstitusjon	145 899	259 879
Pantsatte eiendeler:		
Bygning og tomt Oslo	1 482 500	1 482 500
	1 482 500	1 482 500

Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet eier aksjer i følgende selskaper som er klassifisert som langsiktige:

	Bokført verdi
Holberg Forvaltning AS	74 590
Holberg Employee Invest Co AS	4 962 181
Flyco AS	68 000
Sum	5 104 771



Rosnes Invest AS

Noter 2021

Note 6 - Verdipapirer klassifisert som omløpsmiddel

	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
Holberg Global B	15 649 259	20 748 069
Holberg Kreditt A	462 670	562 696
Sum	16 111 929	21 310 765

Note 7 - Bundne bankinnskudd

Bundne skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 401099 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 401 099. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Harald Jeremiassen (styreleder)	240 659
Bente Rosnes (daglig leder / styremedlem)	160 440
Sum	401 099

Note 9 - Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr 1.1.	401 099	1 031 330	17 378 048	18 810 477
Årets resultat	0	0	9 013 745	9 013 745
Avsatt utbytte	0	0	0	0
Pr 31.12.	401 099	1 031 330	26 391 793	27 824 222



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 Rosnes Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Rosnes Invest 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 rettvise 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 rettvise 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 avvikle 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 revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 revisjons handlinger 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 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 rettvisende 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, 27. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Trine Hansen Bjerkvik
statsautorisert revisor

Pennec Dokumentnøkkel: NGITTF-00158-1PSHF-4EU48-NUEYH-N6FZ



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."

TRINE HANSEN BJERKVIK

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5990-4-2269617

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-06-27 11:09:45 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NDTTF-00158-1PSHF-4EU48-NUEYH-N6IFZ

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>



Rosnes Invest AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i henhold til regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Unntaksreglene for små foretak er anvendt.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Investeringer i verdipapirer

Markedsbaserte investeringer vurderes til virkelig verdi ved årsslutt. Øvrige kortsiktige plasseringer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatt

Noter for Rosnes Invest AS

Organisasjonsnr. 983806929



Rosnes Invest AS

Noter 2021

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel er unnlatt balanseført i samsvar med unntaksregler for små foretak.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke omfattet av reglene om obligatorisk tjenestepensjon ved årsslutt.

Note 1 - Lønnskostnad, ansatte og ytelser til ledelse og styre

Ytelser til ledende personer og revisor

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt honorar til daglig leder eller styret.

Revisjonshonorar	24 153
Annen godtgjørelse til revisor	0

Honorar til revisor er oppgitt inklusiv mva.

Note 2 - Skatter og skattekostnader

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2021

Resultat før skattekostnader	9 080 721
Permanente og andre forskjeller	-8 800 787
Endring i midlertidige forskjeller	110 377
Inntekt	390 311

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2021

Beregnet skatt av årets resultat	85 868
= Sum betalbar skatt	85 868
+ endring i utsatt skatt	-18 892
= Ordinær skattekostnad	66 976

Noter for Rosnes Invest AS

Organisasjonsnr. 983806929



Rosnes Invest AS

Noter 2021

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	85 868
= Betalbar skatt i balansen	85 868

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Gevinst- og tapskonto	441 508	551 885
+ Aksjer og andre verdipapirer	100 026	75 521
Sum positive skatteøkende forskjeller	541 534	627 406
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	541 534	627 406
Balanseført utsatt skatt	119 137	138 029
Balanseført utsatt skattefordel	0	0

Note 3 - Anleggsmidler

Tomter og bygninger

Anskaffelseskost pr. 1/1	1 482 500
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 482 500
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0
Balanseført verdi pr 31/12	1 482 500

Note 4 - Langsiktig gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. kr 0,-.

Noter for Rosnes Invest AS

Organisasjonsnr. 983806929



Rosnes Invest AS

Noter 2021

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld til kredittinstitusjon	145 899	259 879
Pantsatte eiendeler:		
Bygning og tomt Oslo	1 482 500	1 482 500
	1 482 500	1 482 500

Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet eier aksjer i følgende selskaper som er klassifisert som langsiktige:

	Bokført verdi
Holberg Forvaltning AS	74 590
Holberg Employee Invest Co AS	4 962 181
Flyco AS	68 000
Sum	5 104 771



Rosnes Invest AS

Noter 2021

Note 6 - Verdipapirer klassifisert som omløpsmiddel

	Anskaffelses- kost	Balansført verdi
Holberg Global B	15 649 259	20 748 069
Holberg Kreditt A	462 670	562 696
Sum	16 111 929	21 310 765

Note 7 - Bundne bankinnskudd

Bundne skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 401099 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 401 099. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Harald Jeremiassen (styreleder)	240 659
Bente Rosnes (daglig leder / styremedlem)	160 440
Sum	401 099

Note 9 - Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr 1.1.	401 099	1 031 330	17 378 048	18 810 477
Årets resultat	0	0	9 013 745	9 013 745
Avsatt utbytte	0	0	0	0
Pr 31.12.	401 099	1 031 330	26 391 793	27 824 222

Noter for Rosnes Invest AS

Organisasjonsnr. 983806929



Rosnes Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		144 000	138 000
Sum driftsinntekter		144 000	138 000
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	94 354	88 172
Sum driftskostnader		94 354	88 172
DRIFTSRESULTAT		49 646	49 828
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdøkning av markedsb. finansielle oml.m		2 703 201	6 359
Annen renteinntekt		736	2 152
Annen finansinntekt		6 334 636	2 644 449
Sum finansinntekter		9 038 573	2 652 960
Finanskostnader			
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		0	-7 506
Annen rentekostnad		7 498	11 134
Sum finanskostnader		7 498	3 628
NETTO FINANSPOSTER		9 031 075	2 649 333
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		9 080 721	2 699 161
Skattekostnad på ordinært resultat	2	66 976	35 125
ORDINÆRT RESULTAT		9 013 745	2 664 036
ÅRSRESULTAT		9 013 745	2 664 036
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		9 013 745	2 664 036
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		9 013 745	2 664 036

Årsregnskap for Rosnes Invest AS

Organisasjonsnr. 983806929



Rosnes Invest AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,4	1 482 500	1 482 500
Sum varige driftsmidler		1 482 500	1 482 500
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	5 104 771	3 671 143
Sum finansielle anleggsmidler		5 104 771	3 671 143
SUM ANLEGGSMIDLER		6 587 271	5 153 643
OMLØPSMIDLER			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	20 748 069	13 429 574
Andre markedsbaserte finansielle instr.	6	562 696	507 902
Sum investeringer		21 310 765	13 937 476
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	289 727	179 068
SUM OMLØPSMIDLER		21 600 491	14 116 543
SUM EIENDELER		28 187 762	19 270 187



Rosnes Invest AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	401 099	401 099
Overkurs	9	1 031 330	1 031 330
Sum innskutt egenkapital		1 432 429	1 432 429
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	26 391 793	17 378 048
Sum opptjent egenkapital		26 391 793	17 378 048
SUM EGENKAPITAL		27 824 222	18 810 477
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	119 137	138 029
Sum avsetning for forpliktelser		119 137	138 029
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	145 899	259 879
Sum annen langsiktig gjeld		145 899	259 879
SUM LANGSIKTIG GJELD		265 036	397 908
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	2	85 868	48 864
Annen kortsiktig gjeld		12 636	12 937
SUM KORTSIKTIG GJELD		98 504	61 801
SUM GJELD		363 541	459 710
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 187 762	19 270 187

MATHOPEN, 27. juni 2022

Harald Jeremiassen
Styrets lederBente Rosnes
Styremedlem / daglig leder

Årsregnskap for Rosnes Invest AS

Organisasjonsnr. 983806929



Årsrapport
for
Rosnes Invest AS
2021

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning