



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 207 372
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ACINI INVEST AS
Forretningsadresse: Vardeveien 3
1363 HØVIK

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: BDT Viken Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.03.2022

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, 14.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	39 610	23 492
Sum kostnader		39 610	23 492
Driftsresultat		-39 610	-23 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 709	3 454
Annen finansinntekt	2	3 034 373	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2	1 894 304	2 065 546
Sum finansinntekter		4 935 386	2 069 000
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	1 514 035	
Annen rentekostnad			711 320
Annen finanskostnad		9 585	69 711
Sum finanskostnader		1 523 620	781 031
Netto finans		3 411 766	1 287 969
Ordinært resultat før skattekostnad	3	3 372 156	1 264 477
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 372 156	1 264 477
Årsresultat	4	3 372 156	1 264 477
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 372 156	1 264 477
Totalresultat		3 372 156	1 264 477
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen innskutt egenkapital	4		8 320
Avsatt til annen egenkapital	4	3 372 156	1 256 157
Sum overføringer og disponeringer		3 372 156	1 264 477



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	5	575 000	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	2 575 265	
Investeringer i aksjer og andeler	7	3 636 531	1 424 270
Andre langsiktige fordringer		2 385 674	1 823 420
Sum finansielle anleggsmidler		9 172 470	3 247 690
Sum anleggsmidler		9 172 470	3 247 690
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		3 200 000	
Sum fordringer	6	3 200 000	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	10 579 442	14 264 376
Sum investeringer		10 579 442	14 264 376
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 595 985	6 666 558
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 595 985	6 666 558
Sum omløpsmidler		18 375 427	20 930 935
SUM EIENDELER		27 547 897	24 178 625

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	5 748 133	2 375 977
Sum opptjent egenkapital		5 748 133	2 375 977
Sum egenkapital	4	5 948 133	2 575 977
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	21 599 764	21 599 764
Sum annen langsiktig gjeld		21 599 764	21 599 764
Sum langsiktig gjeld		21 599 764	21 599 764
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld			2 884
Sum kortsiktig gjeld			2 884
Sum gjeld		21 599 764	21 602 648
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 547 897	24 178 625



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 155697

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 207 372
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ACINI INVEST AS
Forretningsadresse: Vardeveien 3
1363 HØVIK

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: BDT Viken Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.03.2022

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, 22.03.2022

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: 922 207 372
ACINI INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	39 610	23 492
Sum kostnader		39 610	23 492
Driftsresultat		-39 610	-23 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 709	3 454
Annen finansinntekt	2	3 034 373	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler 2		1 894 304	2 065 546
Sum finansinntekter		4 935 386	2 069 000
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler 2		1 514 035	
Annen rentekostnad			711 320
Annen finanskostnad		9 585	69 711
Sum finanskostnader		1 523 620	781 031
Netto finans		3 411 766	1 287 969
Ordinært resultat før skattekostnad	3	3 372 156	1 264 477
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 372 156	1 264 477
Årsresultat	4	3 372 156	1 264 477
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 372 156	1 264 477
Totalresultat		3 372 156	1 264 477
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen innskutt egenkapital	4		8 320
Avsatt til annen egenkapital	4	3 372 156	1 256 157
Sum overføringer og disponeringer		3 372 156	1 264 477



Organisasjonsnr: 922 207 372
ACINI INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet foretak i samme konsern	5	575 000	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	2 575 265	
Investeringer i aksjer og andeler	7	3 636 531	1 424 270
Andre langsiktige fordringer		2 385 674	1 823 420
Sum finansielle anleggsmidler		9 172 470	3 247 690
Sum anleggsmidler		9 172 470	3 247 690

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer		3 200 000	
Sum fordringer	6	3 200 000	

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	2	10 579 442	14 264 376
Sum investeringer		10 579 442	14 264 376

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		4 595 985	6 666 558
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 595 985	6 666 558

Sum omløpsmidler		18 375 427	20 930 935
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		27 547 897	24 178 625
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 8	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	5 748 133	2 375 977
Sum opptjent egenkapital		5 748 133	2 375 977
Sum egenkapital	4	5 948 133	2 575 977
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	21 599 764	21 599 764
Sum annen langsiktig gjeld		21 599 764	21 599 764
Sum langsiktig gjeld		21 599 764	21 599 764
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld			2 884
Sum kortsiktig gjeld			2 884
Sum gjeld		21 599 764	21 602 648
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 547 897	24 178 625



Organisasjonsnr: 922 207 372
ACINI INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

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



 Legally signed by
Carsten Hjelde
2022-03-09

 Legally signed by
Margrethe Wilmers
2022-03-13

Årsoppgjøret 2021

Acini Invest AS

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning



Org.nr: 922 207 372

Legally signed by
Carsten Hjelde
2022-03-09Legally signed by
Margrethe Wilmers
2022-03-13

Resultatregnskap			
Acini Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	1	39 610	23 492
Sum driftskostnader		39 610	23 492
Driftsresultat		-39 610	-23 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 709	3 454
Annen finansinntekt	2	3 034 373	0
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2	1 894 304	2 065 546
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	1 514 035	0
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	711 320
Annen finanskostnad		9 585	69 711
Resultat av finansposter		3 411 766	1 287 969
Ordinært resultat før skattekostnad	3	3 372 156	1 264 477
Ordinært resultat		3 372 156	1 264 477
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	4	3 372 156	1 264 477
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	3 372 156	1 256 157
Avsatt til annen innskutt egenkapital	4	0	-8 320
Sum overføringer		3 372 156	1 264 477

Acini Invest AS

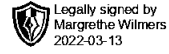
Side 2

Legally signed by
Carsten Hjelde
2022-03-09Legally signed by
Margrethe Wilmers
2022-03-13

Balanse			
Acini Invest AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	5	575 000	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	2 575 265	0
Investeringer i aksjer og andeler	7	3 636 531	1 424 270
Andre langsiktige fordringer		2 385 674	1 823 420
Sum finansielle anleggsmidler		9 172 470	3 247 690
Sum anleggsmidler		9 172 470	3 247 690
Omløpsmidler			
Konsernfordringer		3 200 000	0
Sum fordringer	6	3 200 000	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	10 579 442	14 264 376
Sum investeringer		10 579 442	14 264 376
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 595 985	6 666 558
Sum omløpsmidler		18 375 427	20 930 935
Sum eiendeler		27 547 897	24 178 625
Acini Invest AS			Side 3

Legally signed by
Carsten Hjelde
2022-03-09Legally signed by
Margrethe Wilmers
2022-03-13

Balanse			
Acini Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	5 748 133	2 375 977
Sum opptjent egenkapital		5 748 133	2 375 977
Sum egenkapital	4	5 948 133	2 575 977
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	21 599 764	21 599 764
Sum annen langsiktig gjeld		21 599 764	21 599 764
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		0	2 884
Sum kortsiktig gjeld		0	2 884
Sum gjeld		21 599 764	21 602 648
Sum egenkapital og gjeld		27 547 897	24 178 625
Høvik, 09.03.2022 Styret i Acini Invest AS			
_____ Carsten Hjelde Styreleder/Daglig leder		_____ Margrethe Wilmers styremedlem	
Acini Invest AS		Side 4	



Noter

Acini Invest AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Aksjer

Markedsbaserte aksjer er vurdert til markedsverdi på balansedagen. Ikke markedsbaserte aksjer er vurdert til laveste av inngangsverdi på aksjen og av markedsverdi på aksjen.

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.



Noter

Acini Invest AS

Legally signed by
Carsten Hjelde
2022-03-09

Legally signed by
Margrethe Wilmers
2022-03-13

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Acini Invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 24 469.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 9 344.

Note 2 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balansført verdi
Omløpsmidler		
KLP AksjeGlobal Mer Samfunnsansvar	5 934 797	10 290 384
MTI Investment SE	540 000	289 058
Sum	6 474 797	10 579 442

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 372 156	1 264 477
Permanente forskjeller	-3 315 066	-2 065 546
Anvendelse av fremførbart underskudd	-57 090	0
Skattepliktig inntekt	0	-801 069
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0

Acini Invest AS

Org.nr: 922 207 372



Legally signed by
Carsten Hjelde
2022-03-09

Legally signed by
Margrethe Wilmers
2022-03-13

Noter

Acini Invest AS

Sum betalbar skatt i balansen 0 0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 291 309	-1 348 400	-57 090
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 291 309	1 348 400	57 090
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskudd egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2021	200 000	0	2 375 977	2 575 977
Årets resultat		0	3 372 156	3 372 156
Pr. 31.12.2021	200 000	0	5 748 133	5 948 133

Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Master WiZR AS	Høvik	1,6%	575 000	30 489	-40 163
Sum			575 000	30 489	-40 163

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	2 575 265	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	3 200 000	0
Sum	5 775 265	0

Acini Invest AS

Org.nr: 922 207 372

Legally signed by
Carsten Hjelde
2022-03-09Legally signed by
Margrethe Wilmers
2022-03-13**Noter****Acini Invest AS****Gjeld**

Lån fra foretak i samme konsern	21 599 764	0
Sum	21 599 764	0

Lånene er langsiktige. Avtaleregulert. Renteberegnes ikke for 2021.

Note 7 Langsiktige verdipapirer

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler				
1000 days life hospitals & diagnost	Dinajpur	83,0 %	9 545	9 545
Lyfta OY	Helsinki	4,9 %	3 251 907	3 251 907
Pangea Accelerator AS	Oslo	3,8 %	375 078	375 078
Sum			3 636 530	3 636 530

Note 8 Aksjonærer**Aksjekapitalen i Acini Invest AS pr. 31.12 består av:**

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	1 000,0	200 000
Sum	200		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Redor AS	100	50,0	50,0
Sanare AS	100	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	200	100,0	100,0

Styreleder Carsten Hjelde har indirekte eierskap igjennom sin eierandel i Redor AS. Styremedlem Margrethe Wilmers har indirekte eierskap igjennom sin eierandel i Sanare AS.



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Ole Christian Rasmussen
Per Edwin Engen

Til generalforsamlingen i Acini Invest AS

Medlem av
Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Acini Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 372 156. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2021, 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styrets og daglig leders 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 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 avviklet.



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 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Tønsberg, 14.03.2022
BDT Viken Revisjon AS

Svein Brataas
Statsautorisert revisor
(Elektronisk signatur)



Årsoppgjøret 2021

Acini Invest AS

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning



Org.nr: 922 207 372



Resultatregnskap			
Acini Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	1	39 610	23 492
Sum driftskostnader		39 610	23 492
Driftsresultat		-39 610	-23 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 709	3 454
Annen finansinntekt	2	3 034 373	0
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2	1 894 304	2 065 546
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	1 514 035	0
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	711 320
Annen finanskostnad		9 585	69 711
Resultat av finansposter		3 411 766	1 287 969
Ordinært resultat før skattekostnad	3	3 372 156	1 264 477
Ordinært resultat		3 372 156	1 264 477
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	4	3 372 156	1 264 477
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	3 372 156	1 256 157
Avsatt til annen innskutt egenkapital	4	0	-8 320
Sum overføringer		3 372 156	1 264 477
Acini Invest AS			Side 2



Balanse			
Acini Invest AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	5	575 000	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	2 575 265	0
Investeringer i aksjer og andeler	7	3 636 531	1 424 270
Andre langsiktige fordringer		2 385 674	1 823 420
Sum finansielle anleggsmidler		9 172 470	3 247 690
Sum anleggsmidler		9 172 470	3 247 690
Omløpsmidler			
Konsernfordringer		3 200 000	0
Sum fordringer	6	3 200 000	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	10 579 442	14 264 376
Sum investeringer		10 579 442	14 264 376
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 595 985	6 666 558
Sum omløpsmidler		18 375 427	20 930 935
Sum eiendeler		27 547 897	24 178 625
Acini Invest AS			Side 3



Balanse			
Acini Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	5 748 133	2 375 977
Sum opptjent egenkapital		5 748 133	2 375 977
Sum egenkapital	4	5 948 133	2 575 977
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	21 599 764	21 599 764
Sum annen langsiktig gjeld		21 599 764	21 599 764
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		0	2 884
Sum kortsiktig gjeld		0	2 884
Sum gjeld		21 599 764	21 602 648
Sum egenkapital og gjeld		27 547 897	24 178 625
Høvik, 09.03.2022 Styret i Acini Invest AS			
_____ Carsten Hjelde Styreleder/Daglig leder		_____ Margrethe Wilmers styremedlem	
Acini Invest AS		Side 4	



Noter

Acini Invest AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Aksjer

Markedsbaserte aksjer er vurdert til markedsverdi på balansedagen. Ikke markedsbaserte aksjer er vurdert til laveste av inngangsverdi på aksjen og av markedsverdi på aksjen.

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.



Noter

Acini Invest AS

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Acini Invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 24 469.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 9 344.

Note 2 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balansført verdi
Omløpsmidler		
KLP AksjeGlobal Mer Samfunnsansvar	5 934 797	10 290 384
MTI Investment SE	540 000	289 058
Sum	6 474 797	10 579 442

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 372 156	1 264 477
Permanente forskjeller	-3 315 066	-2 065 546
Anvendelse av fremførbart underskudd	-57 090	0
Skattepliktig inntekt	0	-801 069
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0

Acini Invest AS

Org.nr: 922 207 372

**Noter****Acini Invest AS**

Sum betalbar skatt i balansen 0 0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 291 309	-1 348 400	-57 090
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 291 309	1 348 400	57 090
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskudd egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2021	200 000	0	2 375 977	2 575 977
Årets resultat		0	3 372 156	3 372 156
Pr. 31.12.2021	200 000	0	5 748 133	5 948 133

Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Master WiZR AS	Høvik	1,6%	575 000	30 489	-40 163
Sum			575 000	30 489	-40 163

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	2 575 265	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	3 200 000	0
Sum	5 775 265	0

Acini Invest AS

Org.nr: 922 207 372

**Noter****Acini Invest AS****Gjeld**

Lån fra foretak i samme konsern	21 599 764	0
Sum	21 599 764	0

Lånene er langsiktige. Avtaleregulert. Renteberegnes ikke for 2021.

Note 7 Langsiktige verdipapirer

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler				
1000 days life hospitals & diagnost	Dinajpur	83,0 %	9 545	9 545
Lyfta OY	Helsinki	4,9 %	3 251 907	3 251 907
Pangea Accelerator AS	Oslo	3,8 %	375 078	375 078
Sum			3 636 530	3 636 530

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Acini Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	1 000,0	200 000
Sum	200		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Redor AS	100	50,0	50,0
Sanare AS	100	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	200	100,0	100,0

Styreleder Carsten Hjelde har indirekte eierskap igjennom sin eierandel i Redor AS. Styremedlem Margrethe Wilmers har indirekte eierskap igjennom sin eierandel i Sanare AS.