



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 346 764
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DAN ERIK INVEST AS
Forretningsadresse: C. Sundts gate 51
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Aud Bodil Tunold Ryland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2021

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, 17.05.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 28 404 | 20 981 |
| Sum kostnader | | 28 404 | 20 981 |
| Driftsresultat | | -28 404 | -20 981 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 55 399 | 11 261 |
| Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi | | 21 439 | |
| Sum finansinntekter | | 76 838 | 11 261 |
| Netto finans | | 76 838 | 11 261 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 48 434 | -9 720 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 48 434 | -9 720 |
| Årsresultat | | 48 434 | -9 720 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 6 | 50 000 | 100 000 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | 6 | -1 567 | -109 720 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 48 433 | -9 720 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 3 277 267 | 3 277 267 |
| Andre fordringer | | 56 952 | 153 592 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 334 219 | 3 430 859 |
| Sum anleggsmidler | | 3 334 219 | 3 430 859 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 1 542 | 7 035 |
| Sum fordringer | | 1 542 | 7 035 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 121 439 | |
| Sum investeringer | | 121 439 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 514 118 | 584 992 |
| Sum omløpsmidler | | 637 098 | 592 026 |
| SUM EIENDELER | | 3 971 318 | 4 022 885 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 7 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 6 | 5 000 | 5 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Annen innskutt egenkapital | 6 | 3 760 483 | 3 760 483 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 865 483 | 3 865 483 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 53 335 | 54 902 |
| Sum opptjent egenkapital | | 53 335 | 54 902 |
| Sum egenkapital | | 3 918 818 | 3 920 385 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 500 | 2 500 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 50 000 | 100 000 |
| Utbytte | | 50 000 | 100 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 52 500 | 102 500 |
| Sum gjeld | | 52 500 | 102 500 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 971 318 | 4 022 885 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 535278

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 346 764
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DAN ERIK INVEST AS
Forretningsadresse: C. Sundts gate 51
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Aud Bodil Tunold Ryland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2021

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, 26.07.2021



Organisasjonsnr: 993 346 764
DAN ERIK INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 28 404 | 20 981 |
| Sum kostnader | | 28 404 | 20 981 |
| Driftsresultat | | -28 404 | -20 981 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 55 399 | 11 261 |
| Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi | | 21 439 | |
| Sum finansinntekter | | 76 838 | 11 261 |
| Netto finans | | 76 838 | 11 261 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 48 434 | -9 720 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 48 434 | -9 720 |
| Årsresultat | | 48 434 | -9 720 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 6 | 50 000 | 100 000 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | 6 | -1 567 | -109 720 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 48 433 | -9 720 |



Organisasjonsnr: 993 346 764
DAN ERIK INVEST AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|---|------------------|------------------|
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 3 277 267 | 3 277 267 |
| Andre fordringer | | 56 952 | 153 592 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 334 219 | 3 430 859 |
| Sum anleggsmidler | | 3 334 219 | 3 430 859 |

Omløpsmidler Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|--|--------------|--------------|
| Andre fordringer | | 1 542 | 7 035 |
| Sum fordringer | | 1 542 | 7 035 |

Investeringer

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|--|
| Markedsbaserte aksjer | | 121 439 | |
| Sum investeringer | | 121 439 | |

Bankinnskudd, kontanter og lignende Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| | | 514 118 | 584 992 |
| Sum omløpsmidler | | 637 098 | 592 026 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 3 971 318 | 4 022 885 |
|----------------------|--|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 6, 7 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 6 | 5 000 | 5 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | 3 760 483 | 3 760 483 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 865 483 | 3 865 483 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|---------------|---------------|
| Annen egenkapital | 6 | 53 335 | 54 902 |
| Sum opptjent egenkapital | | 53 335 | 54 902 |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | | 3 918 818 | 3 920 385 |
|------------------------|--|------------------|------------------|



| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Sum langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 2 500 | 2 500 |
| Skyldige offentlige avgifter | 50 000 | 100 000 |
| Utbytte | 50 000 | 100 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | 52 500 | 102 500 |
| Sum gjeld | 52 500 | 102 500 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 3 971 318 | 4 022 885 |



Organisasjonsnr: 993 346 764
DAN ERIK INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 100.00 | 1000.00 | 100000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Dan Erik Linde | 100.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 100.00 | 100.00% |

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020. Det er ikke utbetalt ytelser til selskapets styre i 2020.

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> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

Note

Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-----------------|--------------|------------------|
| | 6638.00 | 5500.00 |

| <u>Andre tjenester</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|------------------------|--------------|------------------|
| | 9250.00 | 9000.00 |

| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
|-------------------------------------|--------------|------------------|



15888.00 14500.00

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

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Prosjektkonsult AS | 5.00% | | | |
| Våkelivbakken 116 AS | 5.00% | | | |

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

| <u>Navn</u> | <u>Forretningskontor</u> |
|--------------------|---------------------------------------------|
| Dan Erik Invest AS | C. Sundtsgate 51 5004 Bergen 4601 Bergen |

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Dan Erik Invest AS

Årsrapport for 2020

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Dan Erik Invest AS

Resultatregnskap

| | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------------------------|------|----------------|-----------------|
| Driftskostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | <u>28 404</u> | <u>20 981</u> |
| Driftsresultat | | <u>-28 404</u> | <u>-20 981</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 55 399 | 11 261 |
| Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi | | <u>21 439</u> | <u>0</u> |
| Netto finansposter | | <u>76 838</u> | <u>11 261</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>48 434</u> | <u>-9 720</u> |
| Årsresultat | | <u>48 434</u> | <u>-9 720</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 6 | 50 000 | 100 000 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | 6 | <u>-1 566</u> | <u>-109 720</u> |
| Sum disponert | | <u>48 434</u> | <u>-9 720</u> |



Dan Erik Invest AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 3 277 267 | 3 277 267 |
| Andre fordringer | | 56 952 | 153 592 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>3 334 219</u> | <u>3 430 859</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>3 334 219</u> | <u>3 430 859</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Andre fordringer | | 1 542 | 7 035 |
| Sum fordringer | | <u>1 542</u> | <u>7 035</u> |
| <i>Investeringer</i> | | | |
| Markedsbaserte investeringer | | 121 439 | 0 |
| Sum investeringer | | <u>121 439</u> | <u>0</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | <u>514 118</u> | <u>584 992</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>637 098</u> | <u>592 026</u> |
| Sum eiendeler | | <u>3 971 318</u> | <u>4 022 885</u> |



Dan Erik Invest AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 6, 7 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 6 | 5 000 | 5 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | 3 760 483 | 3 760 483 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>3 865 483</u> | <u>3 865 483</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 6 | <u>53 335</u> | <u>54 902</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>53 335</u> | <u>54 902</u> |
| Sum egenkapital | | <u>3 918 818</u> | <u>3 920 385</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 500 | 2 500 |
| Utbytte | | <u>50 000</u> | <u>100 000</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>52 500</u> | <u>102 500</u> |
| Sum gjeld | | <u>52 500</u> | <u>102 500</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>3 971 318</u> | <u>4 022 885</u> |

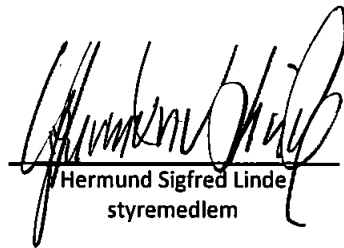
31. desember 2020
Bergen, 28.mai 2021



Dan Erik Linde
styrets leder



Magni Haugland
styremedlem



Hermund Sigfred Linde
styremedlem



Dan Erik Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Markedsbaserte investeringer vurderes til virkelig verdi i regnskapet.

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.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare 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.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020.

Det er ikke utbetalt ytelser til selskapets styre i 2020.

| <i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i> | 2020 |
|---------------------------------------------------------|---------------|
| Revisjon | 6 638 |
| Andre tjenester | 9 250 |
| Sum | <u>15 888</u> |

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Pensjoner

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



Dan Erik Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Aksjer i andre selskap

| Selskap | Kontor | Eierandel | Bokført verdi pr. 31.12 |
|----------------------|--------|-----------|-------------------------|
| Prosjektkonsult AS | Bergen | 5 % | 3 264 767 |
| Våkelivbakken 116 AS | Bergen | 5 % | 12 500 |
| Sum | | | 3 277 267 |

Note 5 - Skatt

| Beregning av årets skattegrunnlag: | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 48 433 | -9 720 |
| 3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden | 1 500 | 0 |
| Tilbakeføring av inntektsført utbytte | -50 000 | 0 |
| Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | -21 439 | 0 |
| Årets skattegrunnlag | -21 506 | -9 720 |
| | | |
| Oversikt over midlertidige forskjeller | 2020 | 2019 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -172 222 | -150 716 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | -172 222 | -150 716 |
| | | |
| Utsatt skattefordel (22% for i år, 22% for i fjor) | -37 889 | -33 158 |

Utsatt skattefordel er ikke oppført i selskapets balanse. Dette i henhold til GRS hvor små foretak kan unnlate å balanseføre utsatt skattefordel.

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Annen Egenkapital | Sum |
|-----------------------------|----------------|--------------|----------------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.20 | 100 000 | 5 000 | 3 760 483 | 54 902 | 3 920 385 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 0 | 48 433 | 48 433 |
| Avsatt utbytte | 0 | 0 | 0 | -50 000 | -50 000 |
| Egenkapital 31.12.20 | 100 000 | 5 000 | 3 760 483 | 53 335 | 3 918 818 |



Dan Erik Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|---------------|------------------|--------------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000 kr | 100 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.20:

| | Ordinære aksjer | Eier- andel | Stemme- andel |
|----------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|
| Dan Erik Linde | 100 | 100 % | 100 % |



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-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 Dan Erik Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Dan Erik Invest AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 avvike selskapet eller legge ned 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 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 revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

- ▶ vurderer 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 foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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 rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Bergen, 31. mai 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Trine Hansen Bjerkvik
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: AHV6G-023US-6QV7Q-PUAGF-PEQIV-NPEI7



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: Trine Hansen Bjerkvik

Serienummer: 9578-5990-4-2269617

IP: 51.174.xxx.xxx

2021-05-31 11:10:18Z



TRINE HANSEN BJERKVIK

Statsautorisert revisor

På vegne av: Trine Hansen Bjerkvik

Serienummer: 9578-5990-4-2269617

IP: 51.174.xxx.xxx

2021-05-31 11:10:18Z



Penneo Dokumentnøkkel: AHV6G-O23US-6QV7Q-PUAGF-PEQIV-NPEI7

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>



Dan Erik Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Markedsbaserte investeringer vurderes til virkelig verdi i regnskapet.

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.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare 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.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020.

Det er ikke utbetalt ytelser til selskapets styre i 2020.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

| | 2020 |
|-----------------|---------------|
| Revisjon | 6 638 |
| Andre tjenester | 9 250 |
| Sum | <u>15 888</u> |

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Pensjoner

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



Dan Erik Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Aksjer i andre selskap

| Selskap | Kontor | Eierandel | Bokført verdi pr. 31.12 |
|----------------------|--------|-----------|-------------------------|
| Prosjektkonsult AS | Bergen | 5 % | 3 264 767 |
| Våkelivbakken 116 AS | Bergen | 5 % | 12 500 |
| Sum | | | 3 277 267 |

Note 5 - Skatt

| Beregning av årets skattegrunnlag: | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 48 433 | -9 720 |
| 3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden | 1 500 | 0 |
| Tilbakeføring av inntektsført utbytte | -50 000 | 0 |
| Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | -21 439 | 0 |
| Årets skattegrunnlag | <u>-21 506</u> | <u>-9 720</u> |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2020 | 2019 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | <u>-172 222</u> | <u>-150 716</u> |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>-172 222</u> | <u>-150 716</u> |
| Utsatt skattefordel (22% for i år, 22% for i fjor) | -37 889 | -33 158 |

Utsatt skattefordel er ikke oppført i selskapets balanse. Dette i henhold til GRS hvor små foretak kan unnlate å balanseføre utsatt skattefordel.

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Annen Egenkapital | Sum |
|----------------------|----------------|--------------|----------------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.20 | 100 000 | 5 000 | 3 760 483 | 54 902 | 3 920 385 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 0 | 48 433 | 48 433 |
| Avsatt utbytte | 0 | 0 | 0 | -50 000 | -50 000 |
| Egenkapital 31.12.20 | <u>100 000</u> | <u>5 000</u> | <u>3 760 483</u> | <u>53 335</u> | <u>3 918 818</u> |



Dan Erik Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|---------------|------------------|--------------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000 kr | 100 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.20:

| | Ordinære aksjer | Eier- andel | Stemme- andel |
|----------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|
| Dan Erik Linde | 100 | 100 % | 100 % |