



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 963 170
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCOTIA AS
Forretningsadresse: c/o Karin Helling
Dalejordet 3
3014 DRAMMEN

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: Svein Tollef Helling
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

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, 24.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst ved salg aksjer		603 936	2 879 032
Mottatt aksjeutbytte		196 668	323 959
Avkastning obligasjoner		407 397	452 070
Verdijustering markedsbaserte omløpsmidler	4	1 622 237	3 565 641
Sum inntekter		2 830 238	7 220 702
Kostnader			
Tap ved innløsning av obligasjoner	4		
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4		1 882 830
Annen driftskostnad	3	111 432	97 169
Sum kostnader	4	111 432	1 979 999
Driftsresultat		2 718 806	5 240 704
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 882	39 361
Sum finansinntekter		5 882	39 361
Annen rentekostnad	3	106 708	148 746
Sum finanskostnader		106 708	148 746
Netto finans		-100 826	-109 385
Ordinært resultat før skattekostnad		2 617 980	5 131 319
Skattekostnad på ordinært resultat	6	689 998	440 935
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 927 982	4 690 384
Virkning av prinsippendring	1		
Årsresultat		1 927 982	4 690 384
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 927 982	4 690 384
Totalresultat		1 927 982	4 690 384



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	1 500 000	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital	5	427 982	3 190 384
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		1 927 982	4 690 384



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	5 138 419	5 709 099
Sum finansielle anleggsmidler		5 138 419	5 709 099
Sum anleggsmidler		5 138 419	5 709 099
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		165 599	173 436
Sum fordringer		165 599	173 436
Investeringer			
Aksjer og obligasjoner	4	25 401 402	23 464 536
Andre finansielle instrumenter	4		
Sum investeringer		25 401 402	23 464 536
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		797 976	931 637
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		797 976	931 637
Sum omløpsmidler		26 364 977	24 569 608
SUM EIENDELER		31 503 396	30 278 708

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	2, 5	500 000	500 000
Overkurs	5	180 000	180 000
Sum innskutt egenkapital		680 000	680 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	17 587 003	17 159 021
Sum opptjent egenkapital		17 587 003	17 159 021
Sum egenkapital		18 267 003	17 839 021
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	1 351 810	661 812
Sum avsetninger for forpliktelser		1 351 810	661 812
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonærer	3	10 383 355	10 276 647
Sum annen langsiktig gjeld		10 383 355	10 276 647
Sum langsiktig gjeld		11 735 165	10 938 459
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6		
Utbytte	5	1 500 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 228	1 228
Sum kortsiktig gjeld		1 501 228	1 501 228
Sum gjeld		13 236 393	12 439 687
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 503 396	30 278 708



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 528036

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 963 170
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCOTIA AS
Forretningsadresse: c/o Karin Helling
Dalejordet 3
3014 DRAMMEN

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: Svein Tollef Helling
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

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, 22.07.2021



Organisasjonsnr: 970 963 170
SCOTIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst ved salg aksjer		603 936	2 879 032
Mottatt aksjeutbytte		196 668	323 959
Avkastning obligasjoner		407 397	452 070
Verdijustering			
markedsbaserte omløpsmidler 4		1 622 237	3 565 641
Sum inntekter		2 830 238	7 220 702
Kostnader			
Tap ved innløsning av			
obligasjoner 4			
Verdireduksjon			
markedsbaserte omløpsmidler 4			1 882 830
Annen driftskostnad 3		111 432	97 169
Sum kostnader 4		111 432	1 979 999
Driftsresultat		2 718 806	5 240 704
Finansinntekter og			
finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 882	39 361
Sum finansinntekter		5 882	39 361
Annen rentekostnad 3		106 708	148 746
Sum finanskostnader		106 708	148 746
Netto finans		-100 826	-109 385
Ordinært resultat før			
skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært		2 617 980	5 131 319
resultat 6		689 998	440 935
Ordinært resultat etter			
skattekostnad		1 927 982	4 690 384
Virkning av prinsippendring 1			
Årsresultat		1 927 982	4 690 384
Årsresultat etter			
minoritetsinteresser		1 927 982	4 690 384
Totalresultat		1 927 982	4 690 384
Overføringer og			
disponeringer			
Ordinært utbytte 5		1 500 000	1 500 000
Avsatt til annen			
egenkapital 5		427 982	3 190 384



Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		1 927 982	4 690 384



Organisasjonsnr: 970 963 170
SCOTIA AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 4 5 138 419 5 709 099

Sum finansielle anleggsmidler 5 138 419 5 709 099

Sum anleggsmidler 5 138 419 5 709 099

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 165 599 173 436

Sum fordringer 165 599 173 436

Investeringer

Aksjer og obligasjoner 4 25 401 402 23 464 536

Andre finansielle instrumenter 4

Sum investeringer 25 401 402 23 464 536

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 797 976 931 637

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 797 976 931 637

Sum omløpsmidler 26 364 977 24 569 608

SUM EIENDELER 31 503 396 30 278 708

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2, 5 500 000 500 000

Overkurs 5 180 000 180 000

Sum innskutt egenkapital 680 000 680 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	5	17 587 003	17 159 021
Sum opptjent egenkapital		17 587 003	17 159 021
Sum egenkapital		18 267 003	17 839 021
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	1 351 810	661 812
Sum avsetninger for forpliktelser		1 351 810	661 812
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonærer	3	10 383 355	10 276 647
Sum annen langsiktig gjeld		10 383 355	10 276 647
Sum langsiktig gjeld		11 735 165	10 938 459
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6		
Utbytte	5	1 500 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 228	1 228
Sum kortsiktig gjeld		1 501 228	1 501 228
Sum gjeld		13 236 393	12 439 687
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 503 396	30 278 708



Organisasjonsnr: 970 963 170
SCOTIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	5000.00	100.00	500000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Peder Friis	1500.00	30.00%	Ordinære aksjer
Erik Friis	1499.00	29.98%	Ordinære aksjer
Randi Cecilie F Tandberg	1499.00	29.98%	Ordinære aksjer
Karin Helling	502.00	10.04%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	5000.00	100.00%	

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

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



Deloitte.

Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3003 Drammen
Norway

Tel: +47 32 26 41 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Scotia AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Scotia AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 927 982. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: OJZE-KFDDV-LKQON-YPCE1-BQ225-387SQ



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Scotia AS

utslåttede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med ledelsen blant annet om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Drammen, 30. juni 2021
Deloitte AS

Sturle Holseter
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: OJZE-KFDDV-LKQON-YPCE1-BQ225-38T5Q



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."

Sturle Holseter

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-359375

IP: 217.173.xxx.xxx

2021-06-28 08:23:45Z



Penneo Dokumentnøkkel: OIJZE-KFDDV-LKQON-YPCE1-BQJ25-387SQ

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>



Årsregnskap 2020

for

Scotia AS

Penneo Dokumentnøkkel: 6NT1W0-NU31O-LFFJB-CMGZS-ATPXF-25POG



Resultatregnskap			
Scotia AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Gevinst ved salg aksjer		603 936	2 879 032
Mottatt aksjeutbytte		196 668	323 959
Avkastning obligasjoner		407 397	452 070
Verdijustering markedsbaserte omløpsmidler	4	1 622 237	3 565 641
Sum driftsinntekter		2 830 238	7 220 702
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4	0	1 882 830
Annen driftskostnad	3	111 432	97 169
Sum driftskostnader		111 432	1 979 999
Driftsresultat		2 718 806	5 240 704
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 882	39 361
Annen rentekostnad	3	106 708	148 746
Resultat av finansposter		-100 826	-109 385
Ordinært resultat før skattekostnad		2 617 980	5 131 319
Skattekostnad på ordinært resultat	6	689 998	440 935
Ordinært resultat		1 927 982	4 690 384
Årsresultat		1 927 982	4 690 384
Overføringer			
Avsatt til utbytte	5	1 500 000	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital	5	427 982	3 190 384
Sum overføringer		1 927 982	4 690 384

Penneo Dokumentnøkkel: 6NT1W0-NUJ31O-LFFJB-CMGZS-ATPXF-25POG



Balanse			
Scotia AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	5 138 419	5 709 099
Sum finansielle anleggsmidler		5 138 419	5 709 099
Sum anleggsmidler		5 138 419	5 709 099
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		165 599	173 436
Sum fordringer		165 599	173 436
Investeringer			
Aksjer og obligasjoner	4	25 401 402	23 464 536
Sum investeringer		25 401 402	23 464 536
Bankinnskudd, kontanter o.l.		797 976	931 637
Sum omløpsmidler		26 364 977	24 569 608
Sum eiendeler		31 503 396	30 278 708
Scotia AS			Side 3

Penneo Dokumentnøkkel: 6NT1W0-NU31O-LFFJB-CMGZS-ATPXF-25POG



Balanse			
Scotia AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	500 000	500 000
Overkurs	5	180 000	180 000
Sum innskutt egenkapital		680 000	680 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	17 587 003	17 159 021
Sum opptjent egenkapital		17 587 003	17 159 021
Sum egenkapital		18 267 003	17 839 021
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	1 351 810	661 812
Sum avsetning for forpliktelser		1 351 810	661 812
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonærer	3	10 383 355	10 276 647
Sum annen langsiktig gjeld		10 383 355	10 276 647
Utbytte	5	1 500 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 228	1 228
Sum kortsiktig gjeld		1 501 228	1 501 228
Sum gjeld		13 236 393	12 439 687
Sum egenkapital og gjeld		31 503 396	30 278 708
Drammen, 30.06.2021 Styret i Scotia AS			
_____ Svein Tollef Helling styreleder		_____ Karin Helling styremedlem	
Scotia AS			Side 4

Penneo Dokumentnøkkel: 6NT1W0-NU31O-LFFJB-CMGZS-ATPXF-25POG



Scotia AS

Noter til regnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak. De benyttede regnskapsprinsipper er i samsvar med tidligere år.

Inntekter

Mottatt aksjeutbytte fra markedsbaserte investeringer inntektsføres på utbetalingstidspunkt fra avgivende selskap. Mottatt aksjeutbytte fra andre investeringer inntektsføres på tidspunkt for vedtak i avgivende selskap. Gevinst ved salg av aksjer inntektsføres på salgstidspunkt/øvertakelsestidspunkt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og andeler i deltakerlignede selskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte og gevinst ved salg inntektsføres som driftsinntekt. Tap ved salg og nedskrivning kostnadsføres som driftskostnad.

Finansielle instrumenter klassifisert som omløpsmiddel

Finansielle instrumenter, herunder aksjer og obligasjoner, som

- er klassifisert som omløpsmidler,
- inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg,
- omsettes på børs, autorisert markedsplass eller tilsvarende regulert marked i utlandet, og
- har god eierspredning og likviditet

er vurdert til virkelig verdi på balansedagen for hvert enkelt finansielle instrument.

Andre investeringer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og gevinst ved salg inntektsføres som driftsinntekt. Tap ved salg og nedskrivning kostnadsføres som driftskostnad.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og skattefordel er presentert netto i balansen.



Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 på kr 500 000 fordelt på 5 000 aksjer med pålydende kr 100.

Aksjonærene i selskapet pr 31.12 var:

	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Karin Helling	502	10 %	10 %
Peder Friis	1 500	30 %	30 %
Cecilie Friis	1 499	30 %	30 %
Erik Friis	1 499	30 %	30 %
Totalt antall aksjer	5 000	100 %	100 %

Note 3 Antall ansatte og godtgjørelser

Det har i 2020 ikke vært noen ansatte i selskapet. Selskapet er ikke pliktig til å opprette obligatorisk tjenestepensjon(OTP).

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetstillelse til daglig leder, styremedlemmer eller andre nærstående parter.

Selskapets aksjonær Karin Helling har ytt lån til selskapet som utgjør NOK 10.270.647 pr 31.12.2020. Lånet er renteberegnet med kr 106 708.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 37 500 hvorav kr 16.250 utgjør regnskapsteknisk bistand. Beløpene er inkl. mva.

Note 4 Aksjer og andeler

Anleggsmidler

	Kostpris	Bokført verdi
FO Secondaries Direct II IS	34 720	34 720
FO Hitech Vision V IS	16 625	16 625
FO Nordic Private Equity 2008 IS	41 672	41 672
FPO V Øst-Europa	19 836	2 240
Finansgården Drammen AS	450 000	450 000
Amundsen Sport AS	584 583	584 583
Karihaugveien 22 Holding AS	488 329	488 329
Rosenlund ASA	21 500	250
Engenekvartalet AS	3 520 000	3 520 000
Sum	5 177 265	5 138 419



Omløpsmidler

	Antall	Kostpris	Virkelig verdi	Differanse virkelig verdi og kostpris	Bokført verdi
<i>Norske aksjefond</i>					
Solstad Offshore ASA B-aksjer	-	-	-	-	-
DOF ASA	-	-	-	-	-
<i>Utenlandske aksjer</i>					
Western Geopower Corp.	63	473	-	-473	-
<i>Utenlandske aksjefond</i>					
AKO Global UCITS Fund	1 499	1 500 000	2 684 114	1 184 114	2 684 114
AKO Global UCITS Fund Class C2	3 647	5 000 000	5 974 769	974 769	5 974 769
Nordic Bonds A NOK	1 515	124 359	132 487	8 128	132 487
<i>Utenlandske verdipapirfond</i>					
Sissener Canopus	7 192	1 800 000	2 099 029	299 029	2 099 029
<i>Obligasjoner utenlandske selskap</i>					
Stolt-Nielsen Limited (18.03.2014)		1 000 000	1 002 800	2 800	1 002 800
Tryg forsikring AS 13/		1 000 000	1 044 800	44 800	1 044 800
Høegh LNG Holdings LTD		1 500 000	1 302 600	-197 400	1 302 600
AKO Long / Short NoK Note Konv 1	2 650 824	2 707 795	8 131 403	5 423 608	8 131 403
<i>Obligasjoner norske</i>					
GLX Holding AS 17/23		1 000 000	1 007 200	7 200	1 007 200
Sparebanken Sør 17/		1 000 000	1 014 700	14 700	1 014 700
Hexagon Composites ASA		1 000 000	1 007 500	7 500	1 007 500
Sum		17 632 627	25 401 402	7 768 775	25 401 402

Investeringene er i regnskapet vurdert iht. prinsipp om virkelig verdi.
Årets bokførte verdiendring utgjør NOK 1 622 237 (gevinst).

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	500 000	180 000	17 159 021	17 839 021
Avsatt utbytte	-	-	-1 500 000	-1 500 000
Årets resultat	-	-	1 927 982	1 927 982
Egenkapital 31.12.	500 000	180 000	17 587 003	18 267 003

Penneo Dokumentnøkkel: 6NT1W0-NU31O-LFFJB-CMGZS-ATPXF-25POG



Note 6 Skattekostnad

Skattegrunnlag	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	2 617 980	5 131 319
Permanente forskjeller	-2 613 644	-3 569 928
Endring midlertidige forskjeller	-	-
Årets skattepliktige resultat	4 336	-1 561 391

Skattekostnad	2020	2019
Betalbar skatt	-	-
Endring utsatt skatt	689 998	440 935
Skattekostnad	689 998	440 935

Utsatt skatteforpliktelse (/ - fordel)	2020	2019
Ubenyttet fremførbart underskudd	-1 557 056	-1 561 392
Midlertidig forskjell verdiendring investeringer	7 701 645	4 569 629
Sum midlertidige forskjeller	6 144 589	3 008 238
Utsatt skatt / (skattefordel) (22%)	1 351 810	661 812



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."

Svein Tollef Helling

Styrets leder

Serienummer: 9578-5999-4-1275961

IP: 89.8.xxx.xxx

2021-06-28 09:10:24Z



Karin Helling

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-2887168

IP: 89.8.xxx.xxx

2021-06-28 09:12:14Z



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>

Penneo Dokumentnøkkel: 6NT1W0-NUJ310-LFFJB-CMGZS-ATPXF-25POG