



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 697 057
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SACHA INVEST AS
Forretningsadresse: Skjellestadjordet 35
1389 HEGGEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Anna Margrethe Bergvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2020

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 26.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2, 10	4 152 765	2 919 793
Sum kostnader		4 152 765	2 919 793
Driftsresultat		-4 152 765	-2 919 793
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-2 097 559	-1 264 196
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	6	-1 496 197	930 905
Sum finansinntekter		-3 593 756	-333 291
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	2 313 926	1 250 000
Annen finanskostnad		161 717	15 583
Sum finanskostnader		2 475 643	1 265 583
Netto finans		1 118 113	-932 292
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 034 652	-3 852 085
Skattekostnad på ordinært resultat	8	122 361	31 156
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 157 013	-3 883 241
Årsresultat		-3 157 013	-3 883 241
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	-3 157 013	-3 883 241
Sum overføringer og disponeringer		-3 157 013	-3 883 241



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4		1 206 807
Andre fordringer	5		943 562
Sum finansielle anleggsmidler			2 150 369
Sum anleggsmidler		0	2 150 369
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	3	1 348 053	1 348 053
Sum fordringer		1 348 053	1 348 053
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	37 475 325	35 311 746
Sum investeringer		37 475 325	35 311 746
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 575 021	4 072 156
Sum omløpsmidler		43 398 399	40 731 955
SUM EIENDELER		43 398 399	42 882 324
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	1 100 000	1 100 000
Overkurs	9	23 000 000	23 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		24 100 000	24 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	5 762 304	8 919 317
Sum opptjent egenkapital		5 762 304	8 919 317
Sum egenkapital		29 862 304	33 019 317
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	106 408	31 156
Sum avsetninger for forpliktelser		106 408	31 156
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	9 428 633	9 428 633
Sum annen langsiktig gjeld		9 428 633	9 428 633
Sum langsiktig gjeld		9 535 041	9 459 789
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		137 633	4 025
Betalbar skatt	8	47 109	
Annen kortsiktig gjeld	10	3 816 312	399 193
Sum kortsiktig gjeld		4 001 054	403 218
Sum gjeld		13 536 095	9 863 007
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 398 399	42 882 324



Sacha Invest AS

Noter

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. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler (untatt kortsiktige investeringer, ref nedenfor) 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. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Langsiktige aksjeinvesteringer

Langsiktige aksjeinvesteringer vurderes til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Fordringer

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.

Kortsiktige plasseringer

Markedsbaserte kortsiktige plasseringer (verdipapirer vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Renteinntekter inntektsføres når opptjent, mens mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt ved mottatt betaling.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Sacha Invest AS

Noter

Note 2 - Driftskostnader og godtgjørelse til nærstående og til revisor

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2019	2018
Revisjon	50 030	63 500

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Selskapet har ingen ansatte og er således ikke omfattet av reglene om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2019.

Note 3 - Fordring og gjeld til nærstående

Selskapet har et mellomværende med søsterselskapet Philia AS. Fordringen på kr 1 348 053 er ikke renteberegnet.

Langsiktig gjeld til aksjonærer utgjør pr 31.12.2019 kr 9 428 633. Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 4 - Aksjer og andeler i norske selskaper

Investering	Kostpris	Bokført verdi
Langsiktige investeringer i aksjer	2 854 560	0
Investeringer i deltakerlignede selskaper	918 872	0
Sum	<u>3 773 432</u>	<u>0</u>

Selskapets langsiktige investeringer er vurdert til det laveste av kostpris og antatt virkelig virkelig verdi ved årets slutt. Årets nedskrivning fremgår av egen linje i resultatregnskapet.

Note 5 - Fordringer

	2019	2018
Utlån	0	943 562

Sacha Invest AS har gitt et lån pålydende NOK 3,0 mill til et selskap som de eier 17,589% i. Lånet løper til avtalt rente. Lånet er regnskapsmessig nedskrevet til kr 0 pr. 31.12.2019.



Sacha Invest AS

Noter

Note 6 - Markedsbaserte investeringer

Investeringer	Anskaff.kost	Bokført verdi
Aksjefond	12 075 134	13 850 473
Rentebærende fond	23 141 179	23 624 852
Sum	<u>35 216 313</u>	<u>37 475 325</u>

Selskapets markedsbaserte investeringer er vurdert til virkelig verdi ved årets slutt. Årets verdiregulering/reversering av tidligere års verdiregulering er presentert som verdiregulering markedsbaserte investeringer i resultatregnskapet.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	11 000	1 100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Ingeborg L Solberg Astrup, styremedlem	33	33 %	33 %
Anna Margrethe Bergvoll, styrets leder	33	33 %	33 %
Catharina Elise Solberg, styremedlem	33	33 %	33 %
Sven A Solberg	1	1 %	1 %
Sum	<u>100</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>



Sacha Invest AS

Noter

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	47 109	0
Endring utsatt skatt	75 252	31 156
Årets totale skattekostnad	<u>122 361</u>	<u>31 156</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-3 034 652	-3 852 085
Permanente forskjeller	3 303 002	2 297 780
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	0	930 905
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	2 313 926	1 250 000
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer	0	12 758
Regnskapsm. tap realisasjon andel i selskap med deltakerfastsetting	160 798	0
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	18 782	18 025
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-1 496 197	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og verdipapirer	-1 045 545	-388 084
Regnskapsmessig gev. realisasjon andel i selskap med deltakerfastsetting	0	-37 000
Alminnelig inntekt	<u>220 114</u>	<u>232 299</u>
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-5 982</u>	<u>-232 299</u>
Årets skattegrunnlag	<u>214 132</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	47 109	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Aksjer og andre verdipapirer mv	483 673	147 600
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-5 982
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>483 673</u>	<u>141 618</u>
Utsatt skatt (22% i år og 23% ifjor)	106 408	31 156

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



Sacha Invest AS

Noter

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 100 000	23 000 000	8 919 318	33 019 318
Årsresultat	0	0	-3 157 014	-3 157 014
Egenkapital 31.12.	1 100 000	23 000 000	5 762 304	29 862 304

Note 10 - Kausjonsansvar

Selskapet har påtatt seg kausjonsansvar for Juralco AS , som de eier 17,589% i. Juralco AS er sendt til skifteretten i 2020, og Sacha Invest AS må dekke kausjonen på kr 3.303.002.

Note 11 - Hendelser etter balansedagen

Etter balansedagen, og på tidspunktet for avleggelsen av årsregnskapet, er både norske og internasjonale markeder preget av stor usikkerhet som følge av spredning av koronaviruset i tilnærmet hele verden. Dette kan få følger for verdiutviklingen av selskapets investeringer. Det er pr nå ikke mulig å anslå konsekvensene av koronautbruddet.

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift, og styret mener at konsekvensen av utbruddet ikke vil endre på denne forutsetningen.



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Sacha Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sacha Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 157 013. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnøkkel: Q1X4Z-KKUCB-SBYD6-D0D25-L00S0-OL3YZ



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -
Sacha Invest AS

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Oslo, 30. juni 2020
Deloitte AS

Roar Inge Vadheim
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: QJX4Z-KKCU6-SBYD6-D0D25-LO0S0-OL3YZ



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."

Roar Inge Vadheim

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1833634

IP: 217.173.xxx.xxx

2020-08-13 09:15:10Z



Penneo Dokumentnøkkel: Q1X4Z-KKCUJ-SBYD6-D0D25-LO050-QL3VZ

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>



Sacha Invest AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Sacha Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2, 10	<u>4 152 765</u>	<u>2 919 793</u>
Driftsresultat		<u>-4 152 765</u>	<u>-2 919 793</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-2 097 559	-1 264 196
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	6	-1 496 197	930 905
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	2 313 926	1 250 000
Annen finanskostnad		<u>161 717</u>	<u>15 583</u>
Netto finansposter		<u>1 118 113</u>	<u>-932 292</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-3 034 652</u>	<u>-3 852 085</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>122 361</u>	<u>31 156</u>
Årsresultat		<u>-3 157 013</u>	<u>-3 883 241</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	<u>-3 157 013</u>	<u>-3 883 241</u>



Sacha Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	0	1 206 807
Andre fordringer	5	0	943 562
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>2 150 369</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>2 150 369</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	3	<u>1 348 053</u>	<u>1 348 053</u>
Sum fordringer		<u>1 348 053</u>	<u>1 348 053</u>
<i>Investeringer</i>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	<u>37 475 325</u>	<u>35 311 746</u>
Sum investeringer		<u>37 475 325</u>	<u>35 311 746</u>
Bankinnskudd		<u>4 575 021</u>	<u>4 072 156</u>
Sum omløpsmidler		<u>43 398 399</u>	<u>40 731 955</u>
Sum eiendeler		<u>43 398 399</u>	<u>42 882 324</u>



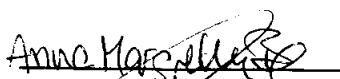
Sacha Invest AS

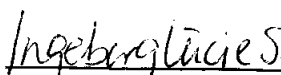
Balanse pr. 31. desember


	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 9	1 100 000	1 100 000
Overkurs	9	23 000 000	23 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>24 100 000</u>	<u>24 100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	5 762 304	8 919 317
Sum opptjent egenkapital		<u>5 762 304</u>	<u>8 919 317</u>
Sum egenkapital		<u>29 862 304</u>	<u>33 019 317</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	8	106 408	31 156
Sum avsetning for forpliktelser		<u>106 408</u>	<u>31 156</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	3	9 428 633	9 428 633
Sum annen langsiktig gjeld		<u>9 428 633</u>	<u>9 428 633</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		137 633	4 025
Betalbar skatt	8	47 109	0
Annen kortsiktig gjeld	10	3 816 312	399 193
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 001 054</u>	<u>403 218</u>
Sum gjeld		<u>13 536 095</u>	<u>9 863 007</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>43 398 399</u>	<u>42 882 324</u>

31. desember 2019

Oslo, 29. juni 2020


Anna Margrethe Bergvold
styrets leder


Ingeborg L. Solberg Astrup
styremedlem


Catharina Elise Solberg
styremedlem



Sacha Invest AS

Noter

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.

Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler (untatt kortsiktige investeringer, ref nedenfor) 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. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Langsiktige aksjeinvesteringer

Langsiktige aksjeinvesteringer vurderes til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Fordringer

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.

Kortsiktige plasseringer

Markedsbaserte kortsiktige plasseringer (verdipapirer vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Renteinntekter inntektsføres når opptjent, mens mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt ved mottatt betaling.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Sacha Invest AS

Noter

Note 2 - Driftskostnader og godtgjørelse til nærstående og til revisor

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2019	2018
Revisjon	50 030	63 500

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Selskapet har ingen ansatte og er således ikke omfattet av reglene om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2019.

Note 3 - Fordring og gjeld til nærstående

Selskapet har et mellomværende med søsterselskapet Philia AS. Fordringen på kr 1 348 053 er ikke renteberegnet.

Langsiktig gjeld til aksjonærer utgjør pr 31.12.2019 kr 9 428 633. Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 4 - Aksjer og andeler i norske selskaper

Investing	Kostpris	Bokført verdi
Langsiktige investeringer i aksjer	2 854 560	0
Investerings i deltakerlignede selskaper	918 872	0
Sum	<u>3 773 432</u>	<u>0</u>

Selskapets langsiktige investeringer er vurdert til det laveste av kostpris og antatt virkelig verdi ved årets slutt. Årets nedskrivning fremgår av egen linje i resultatregnskapet.

Note 5 - Fordringer

	2019	2018
Utlån	0	943 562

Sacha Invest AS har gitt et lån pålydende NOK 3,0 mill til et selskap som de eier 17,589% i. Lånet løper til avtalt rente. Lånet er regnskapsmessig nedskrevet til kr 0 pr. 31.12.2019.



Sacha Invest AS

Noter

Note 6 - Markedsbaserte investeringer

Investeringer	Anskaff.kost	Bokført verdi
Aksjefond	12 075 134	13 850 473
Rentebærende fond	23 141 179	23 624 852
Sum	<u>35 216 313</u>	<u>37 475 325</u>

Selskapets markedsbaserte investeringer er vurdert til virkelig verdi ved årets slutt. Årets verdiregulering/reversering av tidligere års verdiregulering er presentert som verdiregulering markedsbaserte investeringer i resultatregnskapet.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	11 000	1 100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Ingeborg L Solberg Astrup, styremedlem	33	33 %	33 %
Anna Margrethe Bergvoll, styrets leder	33	33 %	33 %
Catharina Elise Solberg, styremedlem	33	33 %	33 %
Sven A Solberg	1	1 %	1 %
Sum	<u>100</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>



Sacha Invest AS

Noter

Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2019	2018
Betalbar skatt	47 109	0
Endring utsatt skatt	75 252	31 156
Årets totale skattekostnad	<u>122 361</u>	<u>31 156</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-3 034 652	-3 852 085
Permanente forskjeller	3 303 002	2 297 780
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	0	930 905
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	2 313 926	1 250 000
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer	0	12 758
Regnskapsm. tap realisasjon andel i selskap med deltakerfastsetting	160 798	0
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	18 782	18 025
Verdøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-1 496 197	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og verdipapirer	-1 045 545	-388 084
Regnskapsmessig gev. realisasjon andel i selskap med deltakerfastsetting	0	-37 000
Alminnelig inntekt	<u>220 114</u>	<u>232 299</u>
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-5 982</u>	<u>-232 299</u>
Årets skattegrunnlag	<u>214 132</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	47 109	0

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2019	2018
Aksjer og andre verdipapirer mv	483 673	147 600
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-5 982
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>483 673</u>	<u>141 618</u>
Utsatt skatt (22% i år og 23% ifjor)	106 408	31 156

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



Sacha Invest AS

Noter

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 100 000	23 000 000	8 919 318	33 019 318
Årsresultat	0	0	-3 157 014	-3 157 014
Egenkapital 31.12.	1 100 000	23 000 000	5 762 304	29 862 304

Note 10 - Kausjonsansvar

Selskapet har påtatt seg kausjonsansvar for Juralco AS , som de eier 17,589% i. Juralco AS er sendt til skifteretten i 2020, og Sacha Invest AS må dekke kausjonen på kr 3.303.002.

Note 11 - Hendelser etter balansedagen

Etter balansedagen, og på tidspunktet for avleggelsen av årsregnskapet, er både norske og internasjonale markeder preget av stor usikkerhet som følge av spredning av koronaviruset i tilnærmet hele verden. Dette kan få følger for verdiutviklingen av selskapets investeringer. Det er pr nå ikke mulig å anslå konsekvensene av koronautbruddet.

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift, og styret mener at konsekvensen av utbruddet ikke vil endre på denne forutsetningen.