



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	980 492 370
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PELIKAN INVEST AS
Forretningsadresse:	Kleivene 127 3041 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Michele Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.08.2021

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, 19.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			22 878
Annen driftskostnad		348 596	288 395
Sum kostnader		348 596	311 272
Driftsresultat		-348 596	-311 272
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt konsernbidrag			7 761 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		51 809	
Annen renteinntekt		55 645	115 585
Resultatandel DLS		1 502 228	3 600 443
Sum finansinntekter		1 609 682	11 477 029
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 550 000	283 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 661	235 675
Annen rentekostnad		120 268	159 152
Annen finanskostnad			1 607 000
Sum finanskostnader		2 673 929	2 284 827
Netto finans		-1 064 247	9 192 201
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 412 843	8 880 929
Skattekostnad på ordinært resultat		250 645	1 762 312
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 663 488	7 118 617
Årsresultat		-1 663 488	7 118 617
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 663 488	7 118 617
Totalresultat		-1 663 488	7 118 617
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	2 500 000
Avsatt til annen egenkapital		-3 663 488	4 618 617



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		-1 663 488	7 118 617



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.			60 000
Sum immaterielle eiendeler			60 000
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg			95 323
Sum varige driftsmidler			95 323
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		21 456 089	21 456 089
Investering i annet foretak i samme konsern		50 792 262	49 290 034
Lån til foretak i samme konsern		7 956 797	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		712 454	689 093
Investeringer i aksjer og andeler		3 387 000	2 937 000
Sum finansielle anleggsmidler		84 304 602	74 372 216
Sum anleggsmidler		84 304 602	74 527 539
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		320 309	464 400
Fordringer på konsernselskap			7 761 000
Sum fordringer		320 309	8 225 400
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		373 728	11 137 935
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		373 728	11 137 935
Sum omløpsmidler		694 037	19 363 335
SUM EIENDELER		84 998 639	93 890 874



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		68 197 117	71 860 604
Sum opptjent egenkapital		68 197 117	71 860 604
Sum egenkapital		68 397 117	72 060 604
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		7 753	30 663
Sum avsetninger for forpliktelser		7 753	30 663
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån		6 713 444	6 713 444
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 288 864	3 555 540
Øvrig langsiktig gjeld		462 855	366 817
Sum annen langsiktig gjeld		10 465 162	10 635 801
Sum langsiktig gjeld		10 472 915	10 666 464
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			3 203
Betalbar skatt		273 555	1 769 767
Utbytte		2 000 000	2 500 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		3 849 398	6 882 652
Annen kortsiktig gjeld		5 653	8 184
Sum kortsiktig gjeld		6 128 606	11 163 806
Sum gjeld		16 601 521	21 830 270
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		84 998 639	93 890 874



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		127 915 131	128 247 050
Annen driftsinntekt		1 634 933	1 163 599
Sum inntekter		129 550 064	129 410 648
Kostnader			
Varekostnad		92 265 278	88 747 457
Lønnskostnad	8	19 060 821	19 784 317
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 070 433	999 617
Annen driftskostnad	8	15 733 179	10 426 563
Sum kostnader		128 129 710	119 957 953
Driftsresultat		1 420 354	9 452 695
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt konsernbidrag	10		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4		
Annen renteinntekt		274 783	321 206
Resultatandel DLS	10	1 502 228	2 253 659
Annen finansinntekt			1 272 583
Sum finansinntekter		1 777 011	3 847 449
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 550 000	283 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	3 661	
Annen rentekostnad		468 926	738 378
Annen finanskostnad		350 000	2 657 000
Sum finanskostnader		3 372 587	3 678 378
Netto finans		-1 595 577	169 070
Ordinært resultat før skattekostnad		-175 222	9 621 766
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 316 057	1 914 444
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 491 279	7 707 322
Årsresultat		-1 491 279	7 707 322



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 491 279	7 707 322
Totalresultat		-1 491 279	7 707 322
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	2 500 000
Avsatt til annen egenkapital	7	-3 491 279	5 207 322
Sum overføringer og disponeringer		-1 491 279	7 707 322



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.			60 000
Utsatt skattefordel		4 038	455 122
Sum immaterielle eiendeler		4 038	515 122
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		30 502 936	30 369 480
Maskiner og anlegg		2 362 136	2 331 514
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 384 012	1 562 764
Sum varige driftsmidler	2	34 249 084	34 263 758
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10		
Investering i annet foretak i samme konsern		51 075 262	49 573 034
Lån til foretak i samme konsern	4		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	1 837 457	1 401 218
Investeringer i aksjer og andeler		3 104 000	3 004 000
Obligasjoner	3	1 201 980	1 403 124
Sum finansielle anleggsmidler		57 218 699	55 381 376
Sum anleggsmidler		91 471 822	90 160 256
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	7 349 404	4 514 413
Fordringer			
Kundefordringer	3	11 563 580	11 559 856
Andre fordringer	3	1 182 942	3 161 324
Krav på innbetaling av selskapskapital	4		
Sum fordringer		12 746 522	14 721 181
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	24 696 452	40 146 289



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 696 452	40 146 289
Sum omløpsmidler		44 792 379	59 381 883
SUM EIENDELER		136 264 200	149 542 139
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	103 549 804	107 041 082
Sum opptjent egenkapital		103 549 804	107 041 082
Sum egenkapital		103 749 804	107 241 082
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		495 845	493 564
Sum avsetninger for forpliktelser		495 845	493 564
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		11 279 476	15 453 460
Øvrig langsiktig gjeld		462 855	4 604 425
Sum annen langsiktig gjeld	3	11 742 331	20 057 885
Sum langsiktig gjeld		12 238 176	20 551 449
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	4 935 240	8 608 609
Betalbar skatt	9	862 690	2 085 655
Skyldig offentlige avgifter	5	2 218 085	1 814 914
Utbytte		2 000 000	2 500 000
Kortsiktig gjeld konsernselskap			
Annen kortsiktig gjeld	3	10 260 206	6 740 431



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum kortsiktig gjeld		20 276 221	21 749 608
 Sum gjeld		 32 514 397	 42 301 058
 SUM EGENKAPITAL OG GJELD		 136 264 200	 149 542 139



PELIKAN INVEST AS

KONSERNREGNSKAP

Org.nr 980 492 370

Årsregnskap 2020

Styrets beretning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Kontantstrømanalyse
Revisjonsberetning



Pelikan Invest AS

Org.nr. 980 492 370

Årsberetning for 2020

Virksomhetens art

Pelikan Invest AS, forvalter aksjer og andeler i andre selskaper. Virksomheten er lokalisert i Drammen. Selskapet er morselskap i et konsern med datterselskapene Foods AS, Krokstad Industriområde 25 AS, Anton Engensvei 1 ANS og Tvetenveien 154B AS.

Stilling og resultat

Selskapets har i 2020 ikke mottatt konsernbidrag eller utbytte fra heleide datterselskaper, men resultatandel fra deltagerlignet datterselskapene. Ved årsskifte har morselskapet en egenkapital på 80% (kr 68.397.117) og konsernet på 76% (kr 103.749.804). Likviditeten i konsernet er svært god.

Finansiell risiko

Selskapets finansielle risiko vurderes generelt som lav. Den finansielle risikoen er i hovedsak knyttet til investeringer i datterselskapene og normale renteendringer. Styret er av den oppfatning av at risikoen også på dette elementet er lav.

Resultat og videre drift

Årets regnskap viser et underskudd på kr -1.663.488 for morselskapet og kr -1.491.280 for konsernet. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Selskapets økonomiske og finansielle stilling kan beskrives som god.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har ingen ansatte. Arbeidsmiljø og likestilling er derfor ikke relevant for selskapet.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet medfører ingen vesentlig forurensning for det ytre miljø ut over tillatte normer, og har følgelig ikke iverksatt tiltak på dette området.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets utvikling og stilling samt resultatet av virksomheten. Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling ved årsskifte.

Framtidsutvikling

Produksjon av matvarer i datterselskapet Foods AS opphørte ved utgangen av juni 2021. Driftsformen for dette selskapet fremover er ennå ikke avklart. Selskapet legger forutsetningen om fortsatt drift til grunn.



Disponering av resultatet

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet på kr -1 663 488:

	Morselskap	Konsern
Utbytte/konsernbidrag	2 000 000	2 000 000
Overført til annen egenkapital	-3 663 448	-3 491 280
Totalt	-1 663 448	-1 491 280

Konsern

Pelikan Invest AS har utarbeidet konsernregnskap. Konsernregnskapet, notene og kontantstrømoppstillingen gir etter styrets oppfatning, et rettviseende bilde av konsernets utvikling og stilling samt resultatet av virksomheten.

Drammen, 31.08.2021

Michele Mathisen
Styreleder og daglig leder

Arne Mamen
Styremedlem



PELIKAN INVEST AS

KONSERN		RESULTATREGNSKAP		MORSELSKAP	
2020	2019		Note	2 020	2 019
		Driftsinntekter			
127 915 131	128 247 050	Salgsinntekt		0	0
1 634 933	1 163 599	Annen driftsinntekt		0	0
129 550 064	129 410 649	Sum driftsinntekter		0	0
		Driftskostnader			
92 265 278	88 747 457	Varekostnad		0	0
19 060 821	19 784 317	Lønnskostnad	8	0	0
1 070 433	999 617	Avskrivning	2	0	22 878
15 733 179	10 426 563	Annen driftskostnad	8	348 596	288 394
128 129 711	119 957 954	Sum driftskostnader		348 596	311 272
1 420 353	9 452 695	Driftsresultat		-348 596	-311 272
		Finansinntekter og finanskostnader			
-	-	Mottat konsemsbidrag/utbytte	10	0	7 761 000
1 502 228	2 253 659	Resultatandel DLS	10	1 502 228	3 600 443
274 783	321 206	Annen renteinntekt		55 645	115 585
-	-	Rentekost. fra foretak i samme kons.	4	51 809	-235 675
-	1 272 583	Annen finansinntekt		0	0
(472 587)	(738 377)	Annen rentekostnad		-123 929	-159 152
(2 900 000)	(2 940 000)	Annen finanskostnad		-2 550 000	-1 890 000
(1 595 576)	169 071	Netto finansposter		-1 064 247	9 192 201
(175 223)	9 621 766	Resultat før skatt		-1 412 843	8 880 929
		Skattekostnad			
1 316 057	1 914 444	Skattekostnad på resultat	9	250 645	1 762 311
(1 491 280)	7 707 322	Årsresultat		-1 663 488	7 118 618
		Som benyttes til:			
-	-	Tilleggsutbytte		0	0
2 000 000	2 500 000	Avsatt utbytte/konsemsbidrag		2 000 000	2 500 000
(3 491 280)	5 207 322	Annen egenkapital	7	-3 663 488	4 618 618
(1 491 280)	7 707 322	Sum disponert årsresultat		-1 663 488	7 118 618



PELIKAN INVEST AS

KONSERN		BALANSE PR. 31. DESEMBER		MORSELSKAP	
2020	2019	EIENDELER	Note	2 020	2019
		Anleggsmidler			
		<i>Immaterielle eiendeler</i>			
4 038	455 122	Utsatt skattefordel			
-	60 000	Konsesjoner, patenter o.l		0	60 000
4 038	515 122	Sum Immaterielle eiendeler		0	60 000
		<i>Varige driftsmidler</i>			
30 502 936	30 369 480	Tomter, bygninger og annen fast eiendom		0	0
2 362 136	2 331 514	Maskiner og anlegg		0	95 323
1 384 012	1 562 764	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		0	0
34 249 084	34 263 758	Sum varige driftsmidler	2	0	95 323
		<i>Finansielle eiendeler</i>			
-	-	Investeringer i datterselskap	10	21 456 089	21 456 089
51 075 262	49 573 034	Investering i DLS og tilknyttet selskap	10	50 792 262	49 290 034
-	-	Lån til foretak i samme konsern	4	7 956 797	0
1 837 457	1 401 218	Lån til tilknyttet selskap	3	712 454	689 093
3 104 000	3 004 000	Investering i aksjer og andeler	10	3 387 000	2 937 000
1 201 980	1 403 124	Andre langsiktig fordringer	3	0	0
57 218 699	55 381 376	Sum finansielle eiendeler		84 304 602	74 372 216
91 471 821	90 160 256	Sum anleggsmidler		84 304 602	74 527 539
		Omløpsmidler			
7 349 404	4 514 413	Varer	1	0	0
		<i>Fordringer</i>			
11 563 580	11 559 856	Kundefordringer	3	0	0
-	-	Fordring på DLS	4, 10		
-	-	Til gode konsernbidrag	4	0	7 761 000
1 182 943	3 161 325	Andre fordringer	3	320 309	464 400
12 746 523	14 721 181	Sum fordringer		320 309	8 225 400
24 696 452	40 146 289	Bankinnskudd og kontanter	5	373 728	11 137 935
44 792 379	59 381 883	Sum omløpsmidler		694 037	19 363 335
136 264 200	149 542 139	SUM EIENDELER		84 998 639	93 890 874



PELIKAN INVEST AS

KONSERN		BALANSE PR. 31. DESEMBER		MORSELSKAP	
2020	2019	EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2 020	2019
		Egenkapital			
		<i>Innskutt egenkapital</i>			
200 000	200 000	Aksjekapital	10	200 000	200 000
		Overkursfond			
200 000	200 000	<i>Sum innskutt egenkapital</i>		200 000	200 000
		<i>Opptjent egenkapital</i>			
103 549 804	107 041 082	Annen egenkapital		68 197 117	71 860 605
-	-	Minoritetsinteresser		0	-
103 749 804	107 241 082	Sum egenkapital		68 397 117	72 060 605
		Gjeld			
		<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
495 845	493 564	Utsatt skatt	12	7 753	30 662
		<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
		Gjeld til selskap i samme konsern	8	6 713 444	6 713 444
11 279 476	15 453 460	Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 288 864	3 555 540
462 855	4 604 425	Øvrig langsiktig gjeld		462 855	366 817
11 742 331	20 057 885	<i>Sum annen langsiktig gjeld</i>		10 465 163	10 635 801
		<i>Kortsiktig gjeld</i>			
		Kassekredittgjeld	7		
4 935 240	8 608 609	Leverandørgjeld	8	0	3 203
2 218 085	1 814 914	Skyldig offentlige avgifter	11	0	0
862 690	2 085 655	Betalbar skatt	9	273 555	1 769 767
2 000 000	2 500 000	Utbytte		2 000 000	2 500 000
-	-	Kortsiktig gjeld til konsernselskaper		3 849 398	6 882 652
10 260 205	6 740 430	Annen kortsiktig gjeld	8	5 653	8 184
20 276 220	21 749 608	<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		6 128 606	11 163 806
32 514 396	42 301 057	Sum gjeld		16 601 522	21 830 269
136 264 200	149 542 139	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		84 998 639	93 890 874

Drammen, 31. august 2021

Michele Mathisen
Styrets leder / Daglig leder

Arne Mamen
Styremedlem



Pelikan Invest AS

Noter til regnskapet 2020

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Foretaket har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskapsstandard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet består av morselskapet Pelikan Invest AS og datterselskapene Foods AS, Krokstad Industriområde 25 AS og Tvetenveien 154B AS. Alle selskapene er eid 100% direkte eller indirekte via datterselskapene. Det ansvarlige eiendomsselskapet Anton Engensvei 1 ANS, som eies 99% av Pelikan Invest AS, er ikke konsolidert, men eierskapet, resultater og mellomværende for øvrig er spesifisert i resultatregnskapet, balanse og noter.

Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger samme regnskapsprinsipp som morselskapet. Interne transaksjoner, fordringer og gjeld elimineres. Ved kjøp av datterselskaper elimineres kostpris på aksjer i morselskapet mot egenkapitalen i datterselskapet på kjøpstidspunktet.

Vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet, er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter balansedagen. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som har begrenset levetid, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved vårt kjøp av driftsmidlet.

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er ført opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke påregnelig tapsrisiko.

Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer er vurdert til markedsverdi 31.12.20.

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Selskapet har sikret sine pensjonsforpliktelser gjennom pensjonsavtale. Pensjonsordningen tilfredsstiller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsmidlene og den beregnede pensjonsforpliktelsen er ikke innarbeidet i regnskapet. Årets premie er kostnadsført i resultatregnskapet.

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 forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet.



Pelikan Invest AS

Noter til regnskapet 2020

Note 2 – Varige driftsmidler

	Tomt	Bygninger	Transp/inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	-	-	228 775	228 775
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-	-	-
Avgang til anskaffelseskost	-	-	228 775	228 775
Anskaffelseskost 31.12.2020	-	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2020	-	-	-	-
Balanseført verdi 31.12.2020	-	-	-	-

Årets avskrivninger	-	-	-	-
Avskrivningsplan				

KONSERN

	Tomt, bygn	Maskiner	Transp, inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	33 145 426	6 841 354	5 689 342	45 676 122
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	493 407	657 675	1 151 082
Avgang til anskaffelseskost	-	-	228 775	228 775
Anskaffelseskost 31.12.2020	33 145 426	7 334 761	6 118 242	46 598 429
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2020	- 3 041 991	- 5 010 291	- 4 297 063	- 12 349 345
Balanseført verdi 31.12.2020	30 103 435	2 324 470	1 821 179	34 249 084

Årets avskrivninger	266 045	500 451	303 938	1 070 434
Avskrivningsplan		10-33%	10-33%	

Note 3 – Fordringer, gjeld, garantiforpliktelser

Ingen av morselskapets eller konsernets eksterne fordringer forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Det er ikke ekstern gjeld i morselskapet med forfall senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. I konsernet er andel av langsiktig gjeld med forfall etter 5 år 7,5mill.

Ingen balanseførte eiendeler er pantsatt.

Det er ikke avsatt for garantiansvar i noen av konsernets selskaper. Slike krav har historisk ikke vært relevante for selskapene.



Pelikan Invest AS

Noter til regnskapet 2020

Note 4 – Mellomværende i konsernet

Det er kun foretatt transaksjoner av forretningsmessig art mellom selskapene. Det foreligger ikke noen pantstillelse, annen sikkerhetsstillelse og garanti til fordel for noen av selskapene.

Note 5 – Bundne bankinnskudd

I posten bankinnskudd inngår, bundne skattetrekksmidler med kr 793 926. Skattetrekksforpliktelsen pr 31.12.2020 utgjør kr 854 606 som er betalt i sin helhet.

Note 6 – Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjekapital 31.12.2020	200	1 000	200 000
Aksjonærer	Aksjer	Eierandel	
Michele Mathisen	200	100%	

Note 7 – Annen egenkapital

MORSELSKAP	2 020	2 019
Annen egenkapital 01.01	71 860 605	65 307 534
Årets resultat	- 1 663 488	7 118 618
Fusjonsdiff City Foods AS	-	1 829 080
Diff oppkjøp Krokstad fra 2018	-	105 373
Utbytte avsatt/Tilleggsutbytte/Konsernbidrag	- 2 000 000	- 2 500 000
Annen egenkapital 31.12	68 197 117	71 860 605
KONSERN	2 020	2 019
Annen egenkapital 01.01	107 041 082	101 728 387
Årets resultat	- 1 491 280	7 707 322
Eliminering	-	105 373
Utbytte avsatt/Tilleggsutbytte	- 2 000 000	- 2 500 000
Annen egenkapital 31.12	103 549 802	107 041 082



Pelikan Invest AS

Noter til regnskapet 2020

Note 8 – Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader konsern	2 020	2 019
Lønn	16 418 173	17 295 321
Arbeidsgiveravgift	2 203 231	2 493 161
Pensjonsforsikring for ansatte	284 241	323 088
Andre lønnsrelaterte ytelser	155 176 -	327 253
Sum	19 060 821	19 784 317

Gjennomsnittlig antall årsverk i året	31	31
---------------------------------------	----	----

Ytelser til ledende personer	2 020	2 019
-------------------------------------	--------------	--------------

Godtgjørelse til daglig leder:

Lønn	961 290	992 916
------	---------	---------

Annen godtgjørelse	4 392	4 392
--------------------	-------	-------

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Revisjon:

Lovpålagt revisjon foregående revisjonsår	85 975	103 225
---	--------	---------

Annen bistand	20 625	11 500
---------------	--------	--------

Sum	106 600	114 725
------------	----------------	----------------

Revisjon morselskap

Lovpålagt revisjon foregående revisjonsår, inkl. mva	13 750	30 625
--	--------	--------

Annen bistand, inkl. mva	20 625	11 500
--------------------------	--------	--------

Sum	34 375	42 125
------------	---------------	---------------

Det er ingen lønnskostnader i morselskapet.



Pelikan Invest AS

Noter til regnskapet 2020

Note 9 – Skatter – utsatt skatt

MORSELSKAP		31.12.2020	31.12.2019
Spesifikasjon forskjellen mellom det regnskapsmessige resultatet og årets skattemessig resultat:			
Regnskapsmessig resultat før skatt	-	1 412 843	8 880 929
Endringer i midlertidige forskjeller		104 134	33 890
Permanente forskjeller		2 552 142 -	8 631 426
Mottatt konsernbidrag/lydet konsernbidrag		-	7 761 000
Skattemessig resultat		1 243 433	8 044 393

Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:

Betalbar skatt 22%		273 555	1 769 767
Skatt av konsernbidrag			
Korr betalte skatter	-	1	
Endring i utsatt skatt	-	22 909 -	7 456
Skattekostnaden		250 645	1 762 311

Spesifikasjon av betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt		273 555	1 769 767
Avsatt skatt tidligere år, ikke utlignet			-
Betalbar skatt		273 555	1 769 767

Note 10 – Investeringer i datterselskaper og tilknyttet selskap

Datterselskap	Bokført-verdi	Eierandel %	Inntektsf.kons.-bidrag/res.andel	Årsresultat	Balanseført EK 31.12
Foods AS	1 010 000	100	0	-1 391 411	34 023 309
Anton Engensvei 1 ANS	49 290 034	99	0	1 360 966	52 912 401
Tvetenveien 154B AS	3 153 603	100	0	120 518	2 105 078
Krokstad Industriområde 25 AS	17 292 486	100	0	1 443 103	3 690 215
Sum	70 746 123		0	1 533 176	92 731 003

Tilknyttede selskaper	Bokført-verdi	Eierandel %	Inntektsf.kons.-bidrag/res.andel	Årsresultat	Balanseført EK 31.12
PRE Kikkut Terrasse AS	387 000	1	-	ukjent	ukjent
Kallbakken Kjøtt AS	0	50	-	ukjent	ukjent
Sum	2 937 000		-	-	-



Kontantstrømanalyse- Pelikan Invest AS

		Morselskap		Konsern	
		2020	2019	2020	2019
	Driftsresultat (EBIT)	-349	-311	1 421	9 453
+	Ordinære avskrivninger	0	23	1 070	1 000
=	Driftsresultat før avskrivninger (EBITDA)	-349	-288	2 491	10 453
+	Finansinntekter	1 609	11 477	1 777	3 848
-	Finanskostnader	2 673	2 285	3 373	3 678
-	Betalte skatter	1 770	1 601	2 087	1 619
+	Reduksjon omløpsmidler	7 905	-1 660	-860	-2 276
+	Økning kortsiktig gjeld	-3 037	-8 362	249	2 659
A	ORDINÆRT KONTANTSTRØMBIDRAG 1	1 685	-2 719	-1 803	9 387
-	Avdrag langsiktig gjeld (netto)	-171	-922	-8 315	-444
B	ORDINÆRT KONTANTSTRØMBIDRAG 2	1 514	-3 641	-10 118	8 943
-	Betalt utbytte	2 500	2 500	2 500	2 500
C	TILBAKEHOLDT LIKVIDITET FRA DRIFTEN	-986	-6 141	-12 618	6 443
-	Varige driftsmidler og immaterielle eiendelen (netto)	155		-995	3 299
+	Salg av varige driftsmidler				
	NØDVENDIG FINANSIERING AV ERSTATNINGSinVESTERINGER	155	0	-995	3 299
+/-	Endring finansielle anleggsmidler	-9 933	9 011	-1 837	5 592
+/-	Endring langsiktige forpliktelser				
+	Opptak ny langsiktig gjeld (netto)				
D	NØDVENDIG SELVFINANSIERING AV INVESTERING	-9 778	9 011	-2 832	8 891
E=C+D	ORDINÆR NETTO KONTANTSTRØM	-10 764	2 870	-15 450	15 334
	Endring egenkapital				105
F	EKSTRAORDINÆR NETTO KONTANTSTRØM	0	1 934		
G=E+F	ÅRETS NETTO KONTANTSTRØM	-10 764	4 804	-15 450	15 439
	Endring trekk på kassakreditt				
+	IB Likviditetsbeholdning	11 138	6 334	40 146	24 707
=	UB LIKVIDITETSBEHOLDNING	374	11 138	24 696	40 146



Til generalforsamlingen i **Pelikan Invest AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Pelikan Invest AS** årsregnskap som viser et underskudd for selskapsregnskapet på kr 1 663 448 og konsernregnskapet som viser et underskudd på kr 1 491 280. Årsregnskapet består av selskaps- og konsernregnskap per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, kontantstrømanalyse og noter 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 (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret 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 utilsiktede feil.

1



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 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 årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 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 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.

2



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslag til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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, 31.08.2021

IR Revisjon AS

Erling Mile

Statsautorisert revisor