



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 465 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CFS INVEST AS
Forretningsadresse: Haldenskogveien 37
1367 SNARØYA

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: Lilly Beate Salvesvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2021

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, 07.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	86 082	56 548
Sum kostnader		86 082	56 548
Driftsresultat		-86 082	-56 548
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		225 441	22 735 259
Annen renteinntekt		87 737	52 519
Annen finansinntekt		361 473	30 435
Verdøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		739 120	187 382
Sum finansinntekter		0	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		15 500	7 600
Annen rentekostnad		1 700	6
Annen finanskostnad		445 950	77
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		950 621	22 997 912
Ordinært resultat før skattekostnad		864 538	22 941 364
Skattekostnad på ordinært resultat	6		234 288
Ordinært resultat etter skattekostnad		864 538	22 707 076
Årsresultat		864 538	22 707 076
Totalresultat		864 538	22 707 076
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 087 588
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	864 538	21 619 488



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		864 538	22 707 076



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	46 301	46 301
Sum varige driftsmidler		46 301	46 301
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	4 893 883	4 937 147
Obligasjoner			1 015 500
Andre fordringer	4	223 927	221 265
Sum finansielle anleggsmidler		5 117 810	6 173 912
Sum anleggsmidler		5 164 111	6 220 213
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer			12 991
Sum fordringer		0	12 991
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 963 318	1 977 001
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		292 017	265 329
Sum investeringer		3 255 335	2 242 330
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		24 220 860	26 432 519
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 220 860	26 432 519
Sum omløpsmidler		27 476 195	28 687 840



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		32 640 306	34 908 054
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	31 939 812	32 575 274
Sum opptjent egenkapital		31 939 812	32 575 274
Sum egenkapital		32 039 812	32 675 274
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6		232 780
Utbytte			1 087 588
Annen kortsiktig gjeld	8	600 493	912 412
Sum kortsiktig gjeld		600 493	2 232 780
Sum gjeld		600 493	2 232 780
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 640 306	34 908 054



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 694224

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 465 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CFS INVEST AS
Forretningsadresse: Haldenskogveien 37
1367 SNARØYA

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: Lilly Beate Salvesvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 11.09.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 988 465 232
CFS INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	86 082	56 548
Sum kostnader		86 082	56 548
Driftsresultat		-86 082	-56 548
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		225 441	22 735 259
Annen renteinntekt		87 737	52 519
Annen finansinntekt		361 473	30 435
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		739 120	187 382
Sum finansinntekter		0	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		15 500	7 600
Annen rentekostnad		1 700	6
Annen finanskostnad		445 950	77
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		950 621	22 997 912
Ordinært resultat før skattekostnad		864 538	22 941 364
Skattekostnad på ordinært resultat			234 288
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	864 538	22 707 076
Årsresultat		864 538	22 707 076
Totalresultat		864 538	22 707 076
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 087 588
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	864 538	21 619 488
Sum overføringer og disponeringer		864 538	22 707 076



Organisasjonsnr: 988 465 232
CFS INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
	2	46 301	46 301
Sum varige driftsmidler		46 301	46 301
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
	3	4 893 883	4 937 147
Obligasjoner			1 015 500
Andre fordringer	4	223 927	221 265
Sum finansielle anleggsmidler		5 117 810	6 173 912
Sum anleggsmidler		5 164 111	6 220 213
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer			
			12 991
Sum fordringer		0	12 991
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
		2 963 318	1 977 001
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		292 017	265 329
Sum investeringer		3 255 335	2 242 330
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		24 220 860	26 432 519
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 220 860	26 432 519
Sum omløpsmidler		27 476 195	28 687 840
SUM EIENDELER		32 640 306	34 908 054
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	31 939 812	32 575 274
Sum opptjent egenkapital		31 939 812	32 575 274
Sum egenkapital		32 039 812	32 675 274
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelse		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6		232 780
Utbytte			1 087 588
Annen kortsiktig gjeld	8	600 493	912 412
Sum kortsiktig gjeld		600 493	2 232 780
Sum gjeld		600 493	2 232 780
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 640 306	34 908 054



Organisasjonsnr: 988 465 232
CFS INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

2

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall aksjer og aksjeeiere

Aksjeklasse	Ant. aksjer	Pålydende	Bokført verdi
10	1000.00	100.00	100000.00



<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Christian Fredrik Holme Sontum	1000.00	100.00%	10

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note
3

Lønn og ytelser

Note
5

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
6

Ytelser til andre ledende personer

Note
7

Ytelser til revisjon

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
8

Obligatorisk tjenstepensjon
Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note
4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



berge lundal

Til generalforsamlingen i CFS Invest AS

Uavhengig revisors beretning for 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert CFS Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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.

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

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2020
CFS Invest AS

kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

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, 15. august 2021

Berge & Lundal revisjonsselskap AS

Eivind Lundal

statsautorisert revisor



CFS Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt for varig eie eller bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnøaget for nedskrivningen ikke lenger til stede.

Andre eiendeler oppføres som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år klassifiseres som omløpsmidler. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvanrede kriterier lagt til grunn.

Investeringer i aksjer og andeler

Anleggsaksjer og andeler balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Markedsbaserte investeringer vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Fordringer

Lån og fordringer oppført til pålydende med fradrag for eventuelt tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



CFS Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020, og er således ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsavtale. Det er heller ikke utbetalt lønn eller ytelser til ledende personer eller styre.

Det er ikke bokført honorar til revisor i 2020.

Note 2 Andre driftsmidler

	<i>Andre driftsmidler</i>
Kostpris pr 01.01	46 301
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Kostpris pr 31.12	46 301
Akk. ordinære avskrivninger 31.12	0
Bokført verdi pr. 31.12	46 301
Årets ordinære avskrivninger	0
Sats ordinære avskrivninger	0 %

Note 3 Investeringer i aksjer og andeler

	Balanseført verdi	Ikke innkalt kapital
Unoterte aksjer i utenlandske selskap	42 543	0
Unoterte aksjer i norske selskap	776 214	0
Andeler i utenlandske investeringsfond	4 075 125	1 308 937
Totalt	4 893 883	1 308 937



CFS Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Note 4 Langsiktige fordringer

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	223 927	221 265

Fordringen er renteberegnet iht avtale.

Note 5 Aksjekapital og aksjeeiere

<u>Aksjekapitalen består av</u>	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Alle aksjer gir lik rett.

<u>Aksjonærene i selskapet</u>	Antall	Eierandel
Christian Fredrik Holme Sontum	1 000	100.0 %
Sum	1 000	100.0 %

Note 6 Skatt

	2020	2019
Resultat før skattekostnad:	864 538	22 941 364
Permanente forskjeller:	-1 093 427	-21 876 422
Endring midlertidige forskjeller:	0	0
Underskudd til fremføring	228 889	-6 852
Skattegrunnlag:	0	1 058 089

Betalbar skatt 22%	0	232 780
Endring utsatt skatt:	0	1 508
Skattekostnad i regnskapet	0	234 288

Utsatt skatt

	2020	2019
Grunnlag utsatt skatt		
Underskudd til fremføring	228 889	0
Grunnlag utsatt skatt	228 889	0

Utsatt skattefordel 22%	50 356	-
-------------------------	--------	---

Selskapet har unnlatt å balanseføre utsatt skattefordel jf NRS 8.



CFS Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	32 575 274	32 675 274
Tilleggsutbytte 2020		-1 500 000	-1 500 000
Årets resultat		864 538	864 538
Egenkapital pr 31.12.	100 000	31 939 812	32 039 812

Note 8 Gjeld til aksjonær

Selskapet har en gjeld til aksjonær pr 31.12.2020 på NOK 597 857. Det er ikke beregnet renter på lånet.

Note 9 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.