



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 180 486
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SONGA ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: 11. etasje
Haakon VIIs gate 1
0161 OSLO

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: Gerd-Inger Kaasen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2021

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, 10.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	92 113	120 537
Sum kostnader		92 113	120 537
Driftsresultat		-92 113	-120 537
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	586 823	223 883
Annen renteinntekt		1 409	8 485
Annen finansinntekt		25 598	1 349
Sum finansinntekter		613 830	233 717
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	859 865	1 294 045
Annen rentekostnad			298 625
Annen finanskostnad		-9 434	13 478 008
Sum finanskostnader		850 431	15 070 678
Netto finans		-236 601	-14 836 961
Ordinært resultat før skattekostnad		-328 714	-14 957 498
Skattekostnad på ordinært resultat	3		-609 332
Ordinært resultat etter skattekostnad		-328 714	-14 348 166
Årsresultat		-328 714	-14 348 166



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	7	70 351	1 524
Konsernfordringer	6	37 983 617	37 396 795
Sum fordringer		38 053 968	37 398 319
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		267 393	417 239
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		267 393	417 239
Sum omløpsmidler		38 321 361	37 815 558
SUM EIENDELER		38 321 361	37 815 558

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	293 729	293 729
Overkurs		14 875 518	14 875 518
Annen innskutt egenkapital		28 651 967	28 651 967
Sum innskutt egenkapital		43 821 214	43 821 214
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-43 856 198	-43 527 484
Sum opptjent egenkapital		-43 856 198	-43 527 484
Sum egenkapital	5	-34 984	293 730
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 711	13 750
Kortsiktig konserngjeld	6	38 337 635	37 508 078
Sum kortsiktig gjeld		38 356 346	37 521 828
Sum gjeld		38 356 346	37 521 828
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 321 362	37 815 558



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 480159

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 180 486
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SONGA ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: 11. etasje
Haakon VIIIs gate 1
0161 OSLO

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: Gerd-Inger Kaasen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2021

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, 13.07.2021



Organisasjonsnr: 991 180 486
SONGA ASSET MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	92 113	120 537
Sum kostnader		92 113	120 537
Driftsresultat		-92 113	-120 537
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	586 823	223 883
Annen renteinntekt		1 409	8 485
Annen finansinntekt		25 598	1 349
Sum finansinntekter		613 830	233 717
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	859 865	1 294 045
Annen rentekostnad			298 625
Annen finanskostnad		-9 434	13 478 008
Sum finanskostnader		850 431	15 070 678
Netto finans		-236 601	-14 836 961
Ordinært resultat før skattekostnad		-328 714	-14 957 498
Skattekostnad på ordinært resultat	3		-609 332
Ordinært resultat etter skattekostnad		-328 714	-14 348 166
Årsresultat		-328 714	-14 348 166



Organisasjonsnr: 991 180 486
SONGA ASSET MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler			
		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	7	70 351	1 524
Konsernfordringer	6	37 983 617	37 396 795
Sum fordringer		38 053 968	37 398 319
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		267 393	417 239
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		267 393	417 239
Sum omløpsmidler		38 321 361	37 815 558
SUM EIENDELER		38 321 361	37 815 558
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	293 729	293 729
Overkurs		14 875 518	14 875 518
Annen innskutt egenkapital		28 651 967	28 651 967
Sum innskutt egenkapital		43 821 214	43 821 214
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital		-43 856 198	-43 527 484
Sum opptjent egenkapital		-43 856 198	-43 527 484
Sum egenkapital	5	-34 984	293 730
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 711	13 750
Kortsiktig konserngjeld	6	38 337 635	37 508 078
Sum kortsiktig gjeld		38 356 346	37 521 828
Sum gjeld		38 356 346	37 521 828
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 321 362	37 815 558



Organisasjonsnr: 991 180 486
SONGA ASSET MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Selskapet endret navn fra Songa Capital AS til Songa Capital II AS 8. september 2020. Store deler av virksomheten er i løpet av 2020 overført til andre selskaper i konsernet. Selskapet har endret navn fra Songa Capital II AS til Songa Asset Management AS 31. mai 2021

Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av verdipapir skjer på transaksjonstidspunktet. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter eventuelle fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Aksjer i porteføljebedrifter Investeringer i porteføljebedrifter er ikke konsolidert fordi formålet med investeringene er å avhende hele eller deler av den enkelte investeringen etter gjennomført strukturering og utvikling. Dette er i overensstemmelse med god regnskapsskikk, som legger til grunn at slike investeringer i sin karakter er forbigående og derfor bør medtas under omløpsmidler. Dette gjelder alle investeringer i porteføljebedrifter uansett eierandel. Disse postene er vurdert til det laveste av kostpris og markedsverdi ut fra en totalvurdering av porteføljen som helhet. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Kontantstrømsanalyse Det er ikke utarbeidet en kontantstrømsanalyse for selskapet, da små selskap er unntatt fra regelen om kontantstrømoppstilling, jfr. RL. §3-2.2. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**

4

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
B	146364328.00	0.01	292729.00
A	500000.00	0.01	1000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Songa Investments AS	146364328.00	99.99%	B
Songa Investments AS	500000.00	0.01%	A

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	146864328.00	100.00%

Note

2

Lønn og ytelser**Note**

2

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

2

Ytelser til andre ledende personer**Note**

2

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29649.00	

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29649.00	

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret



Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Legally signed by
Thomas Andersen
15.06.2021

Til generalforsamlingen i
Songa Asset Management AS

BHL DA
Elias Smiths vei 24
1337 Sandvika

Org. nr.: 992 768 061

Telefon: 66 85 59 00
E-post: ta@bhl.no
Internett: www.bhl.no

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Ansvarlig revisor:
Thomas Andersen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Songa Asset Management AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 328 713. Årsregnskapet 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 (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 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



BHL DA is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network (including those members which trade under a name which includes the word NEXIA) are not part of a worldwide partnership. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act, or omission to act by, or the liabilities of, any of its members. Each member firm within the Nexia International network is a separate legal entity. Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken, or omission, on the basis of the content in this publication or any documentation and external links provided. The trademarks NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under licence. References to Nexia or Nexia International are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, as the context may dictate. For more information, visit www.nexia.com.



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 regnskapsestimatenes 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.

Uttalelse om øvrige 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.

Sandvika, 15. juni 2021

BHL DA

Denne beretningen er elektronisk signert

Thomas Andersen
Statsautorisert revisor



Resultatregnskap

Songa Asset Management AS

Tall i NOK	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	2	92 113	120 537
Sum driftskostnader		92 113	120 537
Driftsresultat		-92 113	-120 537
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	586 823	223 883
Annen renteinntekt		1 409	8 485
Annen finansinntekt		25 598	1 349
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	-859 865	-1 294 045
Annen rentekostnad		0	-298 625
Annen finanskostnad		9 434	-13 478 008
Netto finansresultat		-236 600	-14 836 961
Resultat før skatt		-328 713	-14 957 498
Skattekostnad	3	0	-609 332
Årsresultat		-328 713	-14 348 166

Dokumentet er elektronisk signert



Balanse

Songa Asset Management AS

Tall i NOK	Note	2020	2019
Eiendeler			
Omløpsmidler			
Konsernfordring	6	37 983 617	25 315 205
Fordring konsernbidrag	6	0	12 081 590
Andre fordringer	7	70 351	1 524
Sum fordringer		38 053 968	37 398 319
Bankinnskudd, kontanter o.l.		267 393	417 239
Sum omløpsmidler		38 321 361	37 815 557
Sum eiendeler		38 321 361	37 815 557

Dokumentet er elektronisk signert



Balanse

Songa Asset Management AS

Tall i NOK	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	293 729	293 729
Overkurs		14 875 518	14 875 518
Annen innskutt egenkapital		28 651 967	28 651 967
Sum innskutt egenkapital		43 821 213	43 821 213
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-43 856 198	-43 527 484
Sum opptjent egenkapital		-43 856 198	-43 527 484
Sum egenkapital	5	-34 984	293 729
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	6	38 337 635	37 508 078
Leverandørgjeld		18 711	13 750
Sum kortsiktig gjeld		38 356 346	37 521 828
Sum gjeld		38 356 346	37 521 828
Sum egenkapital og gjeld		38 321 361	37 815 557

OSLO, 31.05.2021
Styret for Songa Asset Management AS

Arne Blystad
Styrets leder

Dokumentet er elektronisk signert



Songa Asset Management AS

Noter til årsregnskapet for 2020

1 Regnskapsprinsipper

Selskapet endret navn fra Songa Capital AS til Songa Capital II AS 8. september 2020. Store deler av virksomheten er i løpet av 2020 overført til andre selskaper i konsernet.

Selskapet har endret navn fra Songa Capital II AS til Songa Asset Management AS 31. mai 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av verdipapir skjer på transaksjonstidspunktet. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter eventuelle fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Aksjer i porteføljebedrifter

Investeringer i porteføljebedrifter er ikke konsolidert fordi formålet med investeringene er å avhende hele eller deler av den enkelte investeringen etter gjennomført strukturering og utvikling. Dette er i overensstemmelse med god regnskapsskikk, som legger til grunn at slike investeringer i sin karakter er forbigående og derfor bør medtas under omløpsmidler. Dette gjelder alle investeringer i porteføljebedrifter uansett eierandel. Disse postene er vurdert til det laveste av kostpris og markedsverdi ut fra en totalvurdering av porteføljen som helhet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Kontantstrømsanalyse

Det er ikke utarbeidet en kontantstrømsanalyse for selskapet, da små selskap er unntatt fra regelen om kontantstrømoppstilling, jfr. RL. §3-2.2.



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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

2 Driftskostnader, godtgjørelser m.v.

Selskapets administrasjon ivaretas av Arne Blystad AS. Forretningsførerhonorar utgjør kr 29 649 for 2020. Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 33 125 inklusive mva. Det er ikke utbetalt honorar til styremedlem i 2020.

Selskapet har ingen ansatte og følgelig ikke tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	-261 873
For mye, for lite avsatt i fjor	0	-347 459
Årets totale skattekostnad	0	-609 332
Betalbar skatt i årets skattekostnad	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-328 713	-14 957 498
Permanente forskjeller	0	13 463 217
Endring i midlertidige forskjeller	0	303 951
Mottatt konsernbidrag direkte balanseført	0	1 190 330
Grunnlag betalbar skatt	-328 713	0
Betalbar skatt på årets resultat, 22%	0	0
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel.	2020	2019
Underskudd og godtgjørelse til fremføring	-328 713	-28 143 740
Sum netto midlertidige forskjeller	0	-28 143 740
Utsatt skatt/(skattefordel), 22%	72 317	-6 191 623

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.



Songa Asset Management AS

Noter til årsregnskapet for 2020

4 Aksjekapital

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
A-aksjer	500 000	0,002	1 000
B-aksjer	146 364 328	0,002	292 729
Sum	146 864 328		293 729

Songa Asset Management AS har 1 aksjonær pr. 31.12.2020. B-aksjene er preferanseaksjer.

Selskapets aksjonærer er:

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel
Songa Investments AS	146 864 328	100%

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Songa Holding AS, org.nr. 988 909 106, PB 1468 Vika, Oslo.

5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.20	293 729	14 875 518	28 651 967	-43 527 484	293 729
Årets resultat				-328 713	-328 713
Egenkapital 31.12.20	293 729	14 875 518	28 651 967	-43 856 198	-34 984



Songa Asset Management AS

Noter til årsregnskapet for 2020

6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordring	Kortsiktig	
	2020	2019
Songa Corp	37 983 617	25 315 205
Fordring konsernbidrag Songa Corp.	0	12 081 590
Sum	37 983 617	37 396 795

Gjeld	Kortsiktig	
	2020	2019
Songa Investments AS	38 337 635	37 508 078
Songa Corp.	0	0
Sum	38 337 635	37 508 078

Fordringer og gjeld renteberegnes med følgende rentesats:

NOK: 3 mnd Nibor + 1,45% p.a.

USD: 3 mnd Libor + 2,83% p.a.

Tilbakebetaling skjer etter nærmere avtale.

7 Andre fordringer

Andre fordringer er forskuddsbetalt management fee 2021.



Songa Asset Man...

Name

Blystad, Arne

Date

2021-06-10

Identification

 **bankID**™ Blystad, Arne



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))