



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 406 966
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GLENCOE AS
Forretningsadresse: Gimle terrasse 10
0264 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Christian Mikkel Dobloug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 09.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	5	959 943	1 842 233
Sum kostnader		959 943	1 842 233
Driftsresultat		-959 943	-1 842 233
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		358 949	174 516
Annen finansinntekt		3 385 305	6 952 088
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	56 173	2 734 245
Sum finansinntekter		3 800 427	9 860 848
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		542 599	
Annen rentekostnad		6 814	13 787
Annen finanskostnad			1 585 790
Sum finanskostnader		549 413	1 599 577
Netto finans		3 251 014	8 261 271
Ordinært resultat før skattekostnad		2 291 071	6 419 038
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 291 071	6 419 038
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	7		
Årsresultat	2	2 291 071	6 419 038
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 291 071	6 419 038
Totalresultat		2 291 071	6 419 038
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		6 000 000	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital			4 919 038
Overført fra annen egenkapital		-3 708 929	
Sum overføringer og disponeringer	2	2 291 071	6 419 038



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	2 500 000	2 500 000
Sum varige driftsmidler		2 500 000	2 500 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8		
Investering i annet foretak i samme konsern	8		
Investeringer i aksjer og andeler	3		
Andre langsiktige fordringer	4		
Sum anleggsmidler		2 500 000	2 500 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		71 229	63 852
Sum fordringer		71 229	63 852
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	39 325 111	43 617 331
Sum investeringer		39 325 111	43 617 331
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 963 322	213 028
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 963 322	213 028
Sum omløpsmidler		41 359 662	43 894 212
SUM EIENDELER		43 859 662	46 394 212



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		218 000	218 000
Overkurs	2		984 334
Annen innskutt egenkapital	2	1 599 987	1 599 987
Sum innskutt egenkapital		1 817 987	2 802 321
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	37 985 055	41 709 650
Sum opptjent egenkapital		37 985 055	41 709 650
Sum egenkapital		39 803 042	44 511 971
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7		
Utbytte	2		
Annen kortsiktig gjeld	4	4 056 620	1 882 241
Sum kortsiktig gjeld		4 056 620	1 882 241
Sum gjeld		4 056 620	1 882 241
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 859 662	46 394 212



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 785432

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 406 966
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GLENCOE AS
Forretningsadresse: Gimle terrasse 10
0264 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Christian Mikkel Dobloug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 04.08.2022

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: 913 406 966
GLENCOE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler 6			
Annen driftskostnad	5	959 943	1 842 233
Sum kostnader		959 943	1 842 233
Driftsresultat		-959 943	-1 842 233
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		358 949	174 516
Annen finansinntekt		3 385 305	6 952 088
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler 3		56 173	2 734 245
Sum finansinntekter		3 800 427	9 860 848
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			
Annen rentekostnad		542 599	13 787
Annen finanskostnad		6 814	1 585 790
Sum finanskostnader		549 413	1 599 577
Netto finans		3 251 014	8 261 271
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 291 071	6 419 038
Skattekostnad på ekstraordinært resultat 7			
Årsresultat	2	2 291 071	6 419 038
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
		2 291 071	6 419 038
Totalresultat		2 291 071	6 419 038
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		6 000 000	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital			4 919 038
Overført fra annen egenkapital		-3 708 929	
Sum overføringer og disponeringer	2	2 291 071	6 419 038





Organisasjonsnr: 913 406 966
GLENCOE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

6

2 500 000

2 500 000

Sum varige driftsmidler

2 500 000

2 500 000

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

8

Investering i annet

foretak i samme konsern

8

Investeringer i aksjer og

andeler

3

Andre langsiktige

fordringer

4

Sum anleggsmidler

2 500 000

2 500 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer

71 229

63 852

Sum fordringer

71 229

63 852

Investeringer

Markedsbaserte aksjer

3

39 325 111

43 617 331

Sum investeringer

39 325 111

43 617 331

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

1 963 322

213 028

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

1 963 322

213 028

Sum omløpsmidler

41 359 662

43 894 212

SUM EIENDELER

43 859 662

46 394 212

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital		218 000	218 000
Overkurs	2		984 334
Annen innskutt egenkapital	2	1 599 987	1 599 987
Sum innskutt egenkapital		1 817 987	2 802 321
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	37 985 055	41 709 650
Sum opptjent egenkapital		37 985 055	41 709 650
Sum egenkapital		39 803 042	44 511 971
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7		
Utbytte	2		
Annen kortsiktig gjeld	4	4 056 620	1 882 241
Sum kortsiktig gjeld		4 056 620	1 882 241
Sum gjeld		4 056 620	1 882 241
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 859 662	46 394 212



Organisasjonsnr: 913 406 966
GLENCOE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

5

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Til generalforsamlingen i Glencoe AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Glencoe AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 2.291.071**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 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.

Side 1 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEMLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.

Dette dokumentet er signert med PAdES-format (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer eller signeringer.

SIGNICAT
22.07.2022



Uavhengig revisors beretning for Glencoe AS



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

- identifiserer og vurderer 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 regnskapestimatene 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 modifierer 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.

Oslo, 22. juli 2022

PARTNER REVISJON AS

Christian Hadler
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer eller signeringer.

SIGNICAT
22.07.2022



Elektronisk signatur

Signert av

HADLER, CHRISTIAN

Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

22.07.2022 18.35.50

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2021 Glencoe AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisors beretning

Penneo Dokumentnøkkel: 05JVV-TJ6SY-6UEXS-M0LA7-IFGPF-PAPOM

Org.nr.: 913 406 966



RESULTATREGNSKAP

GLENCOE AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	5	959 943	1 842 233
Sum driftskostnader		959 943	1 842 233
Driftsresultat		-959 943	-1 842 233
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		358 949	174 516
Annen finansinntekt		3 385 305	6 952 088
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	56 173	2 734 245
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		542 599	0
Annen rentekostnad		6 814	13 787
Annen finanskostnad		0	1 585 790
Resultat av finansposter		3 251 014	8 261 271
Ordinært resultat før skattekostnad		2 291 071	6 419 038
Ordinært resultat		2 291 071	6 419 038
Årsresultat	2	2 291 071	6 419 038
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte		6 000 000	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		0	4 919 038
Overført fra annen egenkapital		3 708 929	0
Sum overføringer	2	2 291 071	6 419 038

Pennco Dokumentnøkkel: 05JVV-TJ6SY-6UEXS-MOLA7-IFGPF-PAPOM

GLENCOE AS

SIDE 2



BALANSE

GLENCOE AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	2 500 000	2 500 000
Sum varige driftsmidler		2 500 000	2 500 000
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		2 500 000	2 500 000
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		71 229	63 852
Sum fordringer		71 229	63 852
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	3	39 325 111	43 617 331
Sum investeringer		39 325 111	43 617 331
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 963 322	213 028
Sum omløpsmidler		41 359 662	43 894 212
Sum eiendeler		43 859 662	46 394 212

Pennco Dokumentnøkkel: 05JVV-TJ6SY-6UEXS-MOLA7-IFGPF-PAPOM

GLENCOE AS

SIDE 3



BALANSE

GLENCOE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		218 000	218 000
Overkurs	2	0	984 334
Annen innskutt egenkapital	2	1 599 987	1 599 987
Sum innskutt egenkapital		1 817 987	2 802 321
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	2	37 985 055	41 709 650
Sum opptjent egenkapital		37 985 055	41 709 650
Sum egenkapital		39 803 042	44 511 971
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld	4	4 056 620	1 882 241
Sum kortsiktig gjeld		4 056 620	1 882 241
Sum gjeld		4 056 620	1 882 241
Sum egenkapital og gjeld		43 859 662	46 394 212

Oslo, 23.06.2022
Styret i Glencoe AS

Christian Mikkjel Dobloug
styreleder/ daglig leder

Pennco Dokumentnøkkel: OSJVV-TJ6SY-6UEXS-MOLA7-IFGPF-PAPOM



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 klassifisering 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.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Prinsippet erstatter laveste verdis prinsipp som tidligere ble benyttet. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Tidligere ble anskaffelseskost tilordnet etter FIFO-metoden og ikke etter gjennomsnittlig anskaffelseskost.

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.

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.



Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	218 000	984 334	1 599 987	41 709 650	44 511 971
Pr 01.01.2021	218 000	984 334	1 599 987	41 709 650	44 511 971
Nedsettelse overkurs		-984 334		-15 666	-1 000 000
Årets resultat				2 291 071	2 291 071
Tilleggsutbytte				-6 000 000	-6 000 000
Pr 31.12.2021	218 000	0	1 599 987	37 985 055	39 803 042

Note 3 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi	Markeds- verdi
ANLEGGSMIDLER			
Diverse anleggsaksjer	0	0	30 485 420
	0	0	0
SUM	0	0	30 485 420
OMLØPSMIDLER			
Aksjer/fond	39 307 106	39 325 111	39 325 111
SUM	39 307 106	39 325 111	39 325 111

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter i handelsportefølje vurdert til markedsverdi.

Note 4 Mellomværende med nærstående

Gjeld til eier kr 4 056 620. Gjeld er renteberegnet.

Note 5 Lønnskostnader

Glencoe AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.



Note 6 Anleggsmidler

	Kunst	Verktøy	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	2 500 000	50 000	2 550 000
= Anskaffelseskost 31.12.21	2 500 000	50 000	2 550 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21		50 000	50 000
= Bokført verdi 31.12.21	2 500 000	0	2 500 000
Økonomisk levetid		3 år	

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 291 071	6 419 038
Permanente forskjeller	-2 452 040	-7 027 450
Skattepliktig inntekt	-160 969	-608 412
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 438 025	-2 277 057	160 969
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 438 025	2 277 057	-160 969
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Note 8 Datterselskap

Glencoe AS eier 100% av aksjene i Doblougs Bryggeri AS, som gir Glencoe AS 100 % av stemmene i selskapet. Doblougs Bryggeri AS har forretningskontor i Ringeby. Årsresultatet for perioden 01.01-31.12.2021 var på kr. -31 641. Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2021 kr. -7 347 896.

Aksjene er bokført til 0 i Glencoe AS

Penneo Dokumentnøkkel: OSJVV-TJ6SY-6UEXS-MOLA7-IFGPF-PAPOM



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."

Christian Mikkel Dobloug

Styreleder

På vegne av: Glencoe AS

Serienummer: 9578-5997-4-471834

IP: 2.148.xxx.xxx

2022-07-21 09:55:09 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OSJVV-TJ6SY-6UEXS-M0LA7-IFGPF-PAPOM

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>