



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 990 314
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOMARAS INVEST AS
Forretningsadresse: v/Solveig Asdahl
Østenåsveien 8
1344 HASLUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Solveig Margrete Asdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2022

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, 29.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst salg verdipapirer	1	5 781 943	241 001
Sum inntekter		5 781 943	241 001
Kostnader			
Tap salg verdipapirer	1	218 221	96 552
Andre driftskostnader	3	49 428	57 190
Sum kostnader		267 649	153 742
Driftsresultat		5 514 294	87 259
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt aksjeutbytte		1 311 759	252 345
Annen renteinntekt			1 030
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	1, 2		8 190 592
Sum finansinntekter		1 311 759	8 443 966
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	1, 2	4 019 558	
Annen rentekostnad		3	
Sum finanskostnader		4 019 561	
Netto finans		-2 707 802	8 443 966
Ordinært resultat før skattekostnad		2 806 492	8 531 225
Skattekostnader	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 806 492	8 531 225
Årsresultat		2 806 492	8 531 225
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 806 492	8 531 225
Totalresultat		2 806 492	8 531 225
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital	4	2 806 492	8 531 225



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Dekket fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		2 806 492	8 531 225



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1, 2	31 879 969	39 647 152
Sum investeringer		31 879 969	39 647 152
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		10 759 582	4 300 830
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 759 582	4 300 830
Sum omløpsmidler		42 639 550	43 947 981
SUM EIENDELER		42 639 550	43 947 981
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	34 638 385	31 831 893
Sum opptjent egenkapital		34 638 385	31 831 893
Sum egenkapital		34 838 385	32 031 893
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Lån fra aksjonær	6	6 935 270	9 984 194
Sum annen langsiktig gjeld		6 935 270	9 984 194
Sum langsiktig gjeld		6 935 270	9 984 194
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 255	44 255
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld		821 640	1 887 640
Sum kortsiktig gjeld		865 895	1 931 895
Sum gjeld		7 801 165	11 916 088
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 639 551	43 947 982



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 664568

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 990 314
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOMARAS INVEST AS
Forretningsadresse: v/Solveig Asdahl
Østenåsveien 8
1344 HASLUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Solveig Margrete Asdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2022

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, 19.07.2022



Organisasjonsnr: 989 990 314
SOMARAS INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst salg verdipapirer	1	5 781 943	241 001
Sum inntekter		5 781 943	241 001
Kostnader			
Tap salg verdipapirer	1	218 221	96 552
Andre driftskostnader	3	49 428	57 190
Sum kostnader		267 649	153 742
Driftsresultat		5 514 294	87 259
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt aksjeutbytte		1 311 759	252 345
Annen renteinntekt			1 030
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler 1, 2			8 190 592
Sum finansinntekter		1 311 759	8 443 966
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler 1, 2		4 019 558	
Annen rentekostnad	3		
Sum finanskostnader		4 019 561	
Netto finans		-2 707 802	8 443 966
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnader	5	2 806 492	8 531 225
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 806 492	8 531 225
Årsresultat		2 806 492	8 531 225
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 806 492	8 531 225
Totalresultat		2 806 492	8 531 225
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital	4	2 806 492	8 531 225
Dekket fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		2 806 492	8 531 225



Organisasjonsnr: 989 990 314
SOMARAS INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler
Varer

Investeringer
Markedsbaserte aksjer 1, 2 31 879 969 39 647 152
Sum investeringer 31 879 969 39 647 152

Bankinnskudd, kontanter

og lignende
Bankinnskudd 10 759 582 4 300 830
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 10 759 582 4 300 830

Sum omløpsmidler 42 639 550 43 947 981

SUM EIENDELER 42 639 550 43 947 981

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital
Aksjekapital 4 200 000 200 000
Sum innskutt egenkapital 200 000 200 000

Opptjent egenkapital
Annen egenkapital 4 34 638 385 31 831 893
Sum opptjent egenkapital 34 638 385 31 831 893

Sum egenkapital 34 838 385 32 031 893

Gjeld

Langsiktig gjeld
Utsatt skatt 5
Annen langsiktig gjeld
Lån fra aksjonær 6 6 935 270 9 984 194
Sum annen langsiktig gjeld 6 935 270 9 984 194

Sum langsiktig gjeld 6 935 270 9 984 194

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 44 255 44 255



Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld		821 640	1 887 640
Sum kortsiktig gjeld		865 895	1 931 895
Sum gjeld		7 801 165	11 916 088
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 639 551	43 947 982



Organisasjonsnr: 989 990 314
SOMARAS INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

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



Årsregnskap

2021

Somaras Invest AS

Org. nr. 989 990 314



Resultatregnskap			
Somaras Invest AS			
	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Gevinst salg verdipapirer	1	<u>5 781 943</u>	<u>241 001</u>
Sum driftsinntekter		<u>5 781 943</u>	<u>241 001</u>
Driftskostnader			
Tap salg verdipapirer	1	218 221	96 552
Andre driftskostnader	3	49 428	57 190
Sum driftskostnader		<u>267 649</u>	<u>153 742</u>
Driftsresultat		<u>5 514 294</u>	<u>87 259</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt aksjeutbytte		1 311 759	252 345
Rente- og finansinntekter		0	1 030
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	1, 2	0	8 190 592
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	1, 2	4 019 558	0
Rente- og finanskostnader		3	0
Resultat av finansposter		<u>-2 707 802</u>	<u>8 443 966</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 806 492</u>	<u>8 531 225</u>
Skattekostnader	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>2 806 492</u>	<u>8 531 225</u>
Disponeringer og overføringer			
Overført til annen egenkapital	4	<u>2 806 492</u>	<u>8 531 225</u>
Sum disponeringer og overføringer		<u>2 806 492</u>	<u>8 531 225</u>



Balanse

Somaras Invest AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1, 2	<u>31 879 969</u>	<u>39 647 152</u>
Sum investeringer		<u>31 879 969</u>	<u>39 647 152</u>
Betalingsmidler			
Bankinnskudd		<u>10 759 582</u>	<u>4 300 830</u>
Sum betalingsmidler		<u>10 759 582</u>	<u>4 300 830</u>
Sum omløpsmidler		<u>42 639 550</u>	<u>43 947 981</u>
Sum eiendeler		<u>42 639 550</u>	<u>43 947 981</u>



Balanse

Somaras Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	34 638 385	31 831 893
Sum opptjent egenkapital		<u>34 638 385</u>	<u>31 831 893</u>
Sum egenkapital		<u>34 838 385</u>	<u>32 031 893</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Lån fra aksjonær	6	6 935 270	9 984 194
Sum annen langsiktig gjeld		<u>6 935 270</u>	<u>9 984 194</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 255	44 255
Annen kortsiktig gjeld		821 640	1 887 640
Sum kortsiktig gjeld		<u>865 895</u>	<u>1 931 895</u>
Sum gjeld		<u>7 801 165</u>	<u>11 916 088</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>42 639 551</u>	<u>43 947 982</u>

Bærum, 05.07.2022
Styret i Somaras Invest AS

Solveig Margrete Asdahl
styreleder



Somaras Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2021

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i henhold til reglene i regnskapsloven av 1998 og etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk. Særreglene for små foretak er benyttet for alle poster der det foreligger slik valgdagang. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntektsføring

Inntektene, finansinntekter, som i hovedsak består av avkastning fra investeringer og renteinntekter, resultatføres når selskapet har en ubetinget rett på avkastningen. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter kostnadsføres når de påløper.

Hovedregel for vurdering og klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Øvrige eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. 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 vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

Fordringer

Fordringer er ført opp i balansen til pålydende.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Pensjoner

Selskapet har ikke plikt til å etablere ordning med obligatorisk tjenestepensjon.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper og er knyttet til regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden omfatter summen av periodens betalbare skatter og endring i utsatt skatt. Utsatt skatteforpliktelse er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Aksjer og andre finansielle instrumenter som omløpsmidler

De investeringene som:

- er klassifisert som omløpsmidler
- inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg
- omsettes på børs, autorisert markedsplass eller tilsvarende regulert marked i utlandet, og
- har god eierspredning og likviditet

er vurdert til virkelig verdi på balansedagen.

Det legges til grunn laveste verdis prinsipp for eventuelle øvrige markedsbaserte finansielle omløpsmidler ved at hver aksjepost er vurdert til den laveste verdi av gjennomsnittlig anskaffelseskost (kostprisen) og den virkelige verdien på balansedagen (markedsverdien).

Regnskapsmessige gevinster og tap ved avhendelse av aksjer vises som driftsinntekter/driftskostnader. Tidligere år er disse fremkommet under finansinntekter og finanskostnader.

Regnskapsmessig omvurdering/verdiregulering ved årsskiftet vises som finanspost.



Somaras Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2021

NOTE 2 - MARKEDSBASERTE FINANSIELLE OMLØPSMIDLER

	<u>Kostpris</u>	<u>Verdiendring</u>	<u>Markedsverdi</u>
Markedsbaserte aksjer	30 982 500	897 469	31 879 969

NOTE 3 - LØNN OG PERSONALKOSTNADER SAMT GODTGJØRELSE M.V.

Lønnskostnader:

Det har ikke vært ansatte sysselsatt i 2021.

Godtgjørelser til styret:

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2021.

Godtgjørelser til revisor:

Honorar til revisor utgjorde kr. 22.000 for revisjonstjenester, kr. 10.500 for bistand med teknisk utarbeidelse av ligningsdokumenter og årsregnskap, samt kr. 400 for annen bistand. I tillegg kommer merverdiavgift.

NOTE 4 - EGENKAPITALEN, ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V.

ANTALL AKSJER/AKSJEKLASSER:

Aksjekapitalen består av 2.000 aksjer hver pålydende kr. 100. Alle aksjer er fullt innbetalt og har lik stemmerett. Selskapet har kun en aksjeklasse.

AKSJEIERE:

<u>Selskapets aksjonærer:</u>	<u>Antall:</u>	<u>Eierandel:</u>	<u>Tillitsverv/rolle i selskapet:</u>
Solveig Margrete Asdahl	2 000	100 %	Styrets leder
Sum	2 000	100 %	

EGENKAPITALEN:

	<u>Aksjekapital</u>	<u>egenkapital</u>	<u>Sum</u>
Egenkapitalen pr. 31.12.2020	200 000	31 831 893	32 031 893
Årets resultat	-	2 806 492	2 806 492
Egenkapitalen pr. 31.12.2021	200 000	34 638 385	34 838 385



Somaras Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2021

NOTE 5 – SKATTER

Årets skattegrunnlag:	2021	2020	
Ordinært resultat før skattekostnad	2 806 492	8 531 225	
Andre permanente forskjeller	-	-	
Verdiendring verdipapirer	-1 762 385	-8 190 592	
Mottatt aksjeutbytte	-1 167 259	-177 036	
3 % av skattefrie inntekter fritaksmetoden	35 018	5 311	
Gevinst/tap realisasjon verdipapirer	217 701	-730 449	
Årets skattegrunnlag	129 567	-561 541	
Anvendelse av fremførbart underskudd	-129 567	-	
Grunnlag for beregning av betalbar skatt	-	-561 541	
Beregnet betalbar skatt, 22 %	-	-	
Årets skattekostnad består av:			
Betalbar skatt	-	-	
Endring utsatt skatt	-	-	
For mye/for lite avsatt skatt tidligere år	-	-	
Netto skattekostnad	-	-	
Utsatt skatt:			
Midlertidige forskjeller:	31.12.2021	31.12.2020	Endring:
Aksjer utenfor fritaksmetoden	-2 198 291	-3 889 496	-1 691 205
Underskudd til fremføring	-431 974	-561 541	-129 567
Netto grunnlag utsatt skatt	-2 630 265	-4 451 037	-1 820 772
Utsatt skatt, 22 %	-578 658	-979 228	-400 570

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Utsatt skattefordel, kr. 578.658, er ikke oppført i balansen med bakgrunn i unntaksreglene for små foretak.

NOTE 6 - TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE PARTER

Aksjonær har yttet et langsiktig lån til selskapet på til sammen kr. 6.935.270. Det er ikke avtalt rente- og avdragsbetingelser.

* * * * *



Til generalforsamlingen i
SOMARAS INVEST AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Somaras Invest AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 2.806.492. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 og kontantstrømmer 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) 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

Kontoradresse:	Postadresse:	Telefax:	Telefon:	e-post:	Org.nr.:
Vekstsenteret Olaf Helsetts vei 6	Postboks 150, Oppsal 0619 Oslo	22 62 71 36	22 62 22 00	post@fremrevisjon.no	980 422 917MVA



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 05.07.2022

Frem Revisjon AS

Martin Hoft

Statsautorisert revisor