



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 684 986
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SUBSTANTIA INVEST AS
Forretningsadresse: Brattvåggata 73
6270 BRATTVÅG

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: Trond-Vegar Evensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

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, 30.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		150 000	210 000
Sum inntekter		150 000	210 000
Kostnader			
Annen driftskostnad		82 596	90 214
Sum kostnader		82 596	90 214
Driftsresultat		67 404	119 786
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			3
Sum finansinntekter			3
Annen finanskostnad		43 431	63 486
Sum finanskostnader		43 431	63 486
Netto finans		-43 431	-63 483
Ordinært resultat før skattekostnad		23 973	56 303
Skattekostnad på ordinært resultat	2	5 274	12 387
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 699	43 916
Årsresultat		18 699	43 916
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	18 699	43 916
Sum overføringer og disponeringer		18 699	43 916



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	14 286	19 560
Sum immaterielle eiendeler		14 286	19 560
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 129 048	1 129 048
Sum varige driftsmidler		1 129 048	1 129 048
Sum anleggsmidler		1 143 334	1 148 608
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4		152 428
Sum fordringer			152 428
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 559	20 227
Sum omløpsmidler		41 559	172 655
SUM EIENDELER		1 184 893	1 321 263
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	118 894	118 894
Sum innskutt egenkapital		148 894	148 894
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	3	-96 278	-114 977
Sum opptjent egenkapital		-96 278	-114 977
Sum egenkapital		52 616	33 917
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	4	784 633	891 996
Øvrig langsiktig gjeld	4	326 919	384 347
Sum annen langsiktig gjeld		1 111 552	1 276 343
Sum langsiktig gjeld		1 111 552	1 276 343
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 725	11 003
Sum kortsiktig gjeld		20 725	11 003
Sum gjeld		1 132 277	1 287 346
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 184 893	1 321 263



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 555267

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 684 986
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SUBSTANTIA INVEST AS
Forretningsadresse: Brattvåggata 73
6270 BRATTVÅG

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: Trond-Vegar Evensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 29.06.2022

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: 998 684 986
SUBSTANTIA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		150 000	210 000
Sum inntekter		150 000	210 000
Kostnader			
Annen driftskostnad		82 596	90 214
Sum kostnader		82 596	90 214
Driftsresultat		67 404	119 786
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			3
Sum finansinntekter			3
Annen finanskostnad		43 431	63 486
Sum finanskostnader		43 431	63 486
Netto finans		-43 431	-63 483
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	5 274	12 387
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 699	43 916
Årsresultat		18 699	43 916
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	18 699	43 916
Sum overføringer og disponeringer		18 699	43 916



Organisasjonsnr: 998 684 986
SUBSTANTIA INVEST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2 14 286 19 560
Sum immaterielle eiendeler 14 286 19 560

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 1 129 048 1 129 048
Sum varige driftsmidler 1 129 048 1 129 048

Sum anleggsmidler 1 143 334 1 148 608

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 4 152 428
Sum fordringer 152 428

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 41 559 20 227

Sum omløpsmidler 41 559 172 655

SUM EIENDELER 1 184 893 1 321 263

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3 30 000 30 000
Annen innskutt egenkapital 3 118 894 118 894
Sum innskutt egenkapital 148 894 148 894

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 3 -96 278 -114 977
Sum opptjent egenkapital -96 278 -114 977

Sum egenkapital 52 616 33 917

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld Obligasjonslån 4 784 633 891 996



Øvrig langsiktig gjeld	4	326 919	384 347
Sum annen langsiktig gjeld		1 111 552	1 276 343
Sum langsiktig gjeld		1 111 552	1 276 343
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 725	11 003
Sum kortsiktig gjeld		20 725	11 003
Sum gjeld		1 132 277	1 287 346
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 184 893	1 321 263



Organisasjonsnr: 998 684 986
SUBSTANTIA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

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



Substantia Invest AS

Org.nr: 998 684 986

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2021**

Endring utsatt skatt	5 274
Årets totale skattekostnad	<u>5 274</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2021**



Substantia Invest AS

Org.nr: 998 684 986

Noter til regnskapet for 2021

Ordinært resultat før skattekostnad	23 973
Alminnelig inntekt	23 973
Anvendt fremførbart underskudd	-23 973
Årets skattegrunnlag	0

Oversikt over midlertidige forskjeller **2021**

Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-64 935
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-64 935

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) -14 286

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt **2021**

22% skatt av resultat før skatt	5 274
Beregnet skattekostnad	5 274

Effektiv skattesats *) 22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	-114 977	33 917
Årsresultat	0	18 699	18 699
Egenkapital 31.12.2021	30 000	-96 278	52 616



Substantia Invest AS

Org.nr: 998 684 986

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og gjeld til bank

Bokført verdi eiendom som er pant i er kr 1 129 048

<i>Gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til morselskapet	-326 919	-231 919
Pantesikret gjeld til bank	-784 633	-891 996
Sum	<u>-1 111 552</u>	<u>-1 123 915</u>
Sikret ved pant eller lignende	1 129 048	1 129 048