



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 301 307
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VON ERPECOM & SØN AS
Forretningsadresse: Sundts veg 53
5221 NESTTUN

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: Elna-Nini von Erpecom Dahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.09.2021

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, 29.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 805 000 | 805 000 |
| Sum inntekter | | 805 000 | 805 000 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 056 844 | 483 500 |
| Sum kostnader | | 1 056 844 | 483 500 |
| Driftsresultat | | -251 844 | 321 500 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 4 435 702 | 2 552 651 |
| Sum finansinntekter | | 4 435 702 | 2 552 651 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 5 499 | -10 014 |
| Annen finanskostnad | | 95 117 | 201 048 |
| Sum finanskostnader | | 100 616 | 191 034 |
| Netto finans | | 4 335 086 | 2 361 617 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 083 242 | 2 683 117 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 57 329 | 90 383 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 025 913 | 2 592 734 |
| Årsresultat | | 4 025 913 | 2 592 734 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 8 | 2 150 000 | 1 000 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 8 | 1 875 913 | 1 592 734 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 4 025 913 | 2 592 734 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4 | 500 000 | 500 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 500 000 | 500 000 |
| Sum anleggsmidler | | 500 000 | 500 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 1 524 | 1 524 |
| Sum fordringer | | 1 524 | 1 524 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 13 915 498 | 23 208 298 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 5 | 16 095 505 | 19 364 658 |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 5 | 5 832 006 | 5 985 054 |
| Sum investeringer | | 35 843 009 | 48 558 010 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 23 943 114 | 9 130 754 |
| Sum omløpsmidler | | 59 787 647 | 57 690 288 |
| SUM EIENDELER | | 60 287 647 | 58 190 288 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 400 000 | 400 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Annen innskutt egenkapital | 8 | 100 935 | 100 935 |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 935 | 500 935 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 59 112 416 | 57 236 503 |
| Sum opptjent egenkapital | | 59 112 416 | 57 236 503 |
| Sum egenkapital | | 59 613 351 | 57 737 438 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 97 988 | 97 988 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 97 988 | 97 988 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 97 988 | 97 988 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 241 500 | |
| Betalbar skatt | 7 | 57 329 | 90 383 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 277 479 | 264 479 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 576 308 | 354 862 |
| Sum gjeld | | 674 296 | 452 850 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 60 287 647 | 58 190 288 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 869346

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 301 307
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VON ERPECOM & SØN AS
Forretningsadresse: Sundts veg 53
5221 NESTUN

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: Elna-Nini von Erpecom Dahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.09.2021

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, 26.10.2021



Organisasjonsnr: 929 301 307
VON ERPECOM & SØN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 805 000 | 805 000 |
| Sum inntekter | | 805 000 | 805 000 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 056 844 | 483 500 |
| Sum kostnader | | 1 056 844 | 483 500 |
| Driftsresultat | | -251 844 | 321 500 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 4 435 702 | 2 552 651 |
| Sum finansinntekter | | 4 435 702 | 2 552 651 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 5 499 | -10 014 |
| Annen finanskostnad | | 95 117 | 201 048 |
| Sum finanskostnader | | 100 616 | 191 034 |
| Netto finans | | 4 335 086 | 2 361 617 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 57 329 | 90 383 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 025 913 | 2 592 734 |
| Årsresultat | | 4 025 913 | 2 592 734 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 8 | 2 150 000 | 1 000 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 8 | 1 875 913 | 1 592 734 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 4 025 913 | 2 592 734 |



Organisasjonsnr: 929 301 307
VON ERPECOM & SØN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|---|---|----------------|----------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4 | 500 000 | 500 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 500 000 | 500 000 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum anleggsmidler | | 500 000 | 500 000 |
|--------------------------|--|----------------|----------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|--|--------------|--------------|
| Andre fordringer | | 1 524 | 1 524 |
| Sum fordringer | | 1 524 | 1 524 |

Investeringer

| | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 13 915 498 | 23 208 298 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 5 | 16 095 505 | 19 364 658 |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 5 | 5 832 006 | 5 985 054 |
| Sum investeringer | | 35 843 009 | 48 558 010 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|---|--|------------|-----------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 23 943 114 | 9 130 754 |
|---|--|------------|-----------|

| | | | |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 59 787 647 | 57 690 288 |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 60 287 647 | 58 190 288 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|
| Aksjekapital | 8, 9 | 400 000 | 400 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 8 | 100 935 | 100 935 |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 935 | 500 935 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 8 | 59 112 416 | 57 236 503 |
| Sum opptjent egenkapital | | 59 112 416 | 57 236 503 |

| | | | |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | | 59 613 351 | 57 737 438 |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|



| | | | |
|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 97 988 | 97 988 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 97 988 | 97 988 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 97 988 | 97 988 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 241 500 | |
| Betalbar skatt | 7 | 57 329 | 90 383 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 277 479 | 264 479 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 576 308 | 354 862 |
| Sum gjeld | | 674 296 | 452 850 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 60 287 647 | 58 190 288 |



Organisasjonsnr: 929 301 307
VON ERPECOM & SØN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 500.00 | 800.00 | 400000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Elna Nini Von Erpecom Dahl | 500.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 500.00 | 100.00% | |

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte. Styret har ikke mottatt noen godtgjørelse i løpet av året.

Note

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

Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| | 40500.00 | 39000.00 |
| <u>Andre tjenester</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 310750.00 | 65875.00 |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |



351250.00 104875.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Von Erpecom & Søn AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Von Erpecom & Søn AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 3. september 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Eirik Moe
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: Z15G3-M43YZ-U0KJY-8L2H0-B8E5S-WIDEU



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."

Eirik Moe

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-673444

IP: 88.91.xxx.xxx

2021-09-03 09:29:36Z



Penneo Dokumentnøkkel: ZJ5G3-M43YZ-U0KJY-8LZH0-B8E5S-WIDEU

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>



Von Erpecom & Søn AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: 1JQSB-1ENJP-XDT4H-5E7OE-PZTYO-48TPJ



Von Erpecom & Søn AS

Resultatregnskap

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 805 000 | 805 000 |
| Driftskostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 056 844 | 483 500 |
| Driftsresultat | | -251 844 | 321 500 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 4 435 702 | 2 552 651 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 5 499 | -10 014 |
| Annen finanskostnad | | 95 117 | 201 048 |
| Netto finansposter | | 4 335 086 | 2 361 617 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 083 242 | 2 683 117 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 57 329 | 90 383 |
| Årsresultat | | 4 025 913 | 2 592 734 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | 8 | 2 150 000 | 1 000 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 8 | 1 875 913 | 1 592 734 |
| Sum disponert | | 4 025 913 | 2 592 734 |

Perneo Dokumentnr: 11QSB-1ENJP-XDT4H-5E7OE-PZTYO-48TPJ



Von Erpecom & Søn AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------|------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4 | 500 000 | 500 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 500 000 | 500 000 |
| Sum anleggsmidler | | 500 000 | 500 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Andre fordringer | | 1 524 | 1 524 |
| Sum fordringer | | 1 524 | 1 524 |
| <i>Investeringer</i> | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 13 915 498 | 23 208 298 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 5 | 16 095 505 | 19 364 658 |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 5 | 5 832 006 | 5 985 054 |
| Sum investeringer | | 35 843 009 | 48 558 010 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 23 943 114 | 9 130 754 |
| Sum omløpsmidler | | 59 787 647 | 57 690 288 |
| Sum eiendeler | | 60 287 647 | 58 190 288 |

Perneo Dokumentnøkkel: 1JQSB-1ENJP-XDT4H-SE7OE-PZTYO-48TPJ



Von Erpecom & Søn AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 400 000 | 400 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 8 | <u>100 935</u> | <u>100 935</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>500 935</u> | <u>500 935</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 8 | <u>59 112 416</u> | <u>57 236 503</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>59 112 416</u> | <u>57 236 503</u> |
| Sum egenkapital | | <u>59 613 351</u> | <u>57 737 438</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetninger for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 7 | <u>97 988</u> | <u>97 988</u> |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>97 988</u> | <u>97 988</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 241 500 | 0 |
| Betalbar skatt | 7 | 57 329 | 90 383 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | <u>277 479</u> | <u>264 479</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>576 308</u> | <u>354 862</u> |
| Sum gjeld | | <u>674 296</u> | <u>452 850</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>60 287 647</u> | <u>58 190 288</u> |

31. desember 2020
Bergen, 31. august 2021

Ena-Nini V E Dahl
daglig leder, styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: 1JQSB-1ENJP-XDT4H-5E7OE-PZTYO-48TPJ



Von Erpecom & Søn AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av leieinntekter skjer etterhvert som den opptjenes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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 frømføring ved utgangen av regnskapsåret. Skattøkende 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.



Von Erpecom & Søn AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte.

Styret har ikke mottatt noen godtgjørelse i løpet av året.

| | |
|---|-------------|
| <i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i> | 2020 |
| Revisjon | 40 500 |
| Annen finansiell revisjon | 11 125 |
| Skattemessig bistand | 58 125 |
| Annen bistand | 241 500 |

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Varige driftsmidler

| | Tomt |
|-------------------------|-------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 500 000 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 500 000 |
| Balanseført pr. 31.12. | 500 000 |

Driftsmidlene består av en tomt for utleie og avskrives derfor ikke. Opprinnelig kostpris for tomten var NOK 54 600. Tomten er oppskrevet med NOK 445 400.



Von Erpecom & Søn AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Aksjer og andeler i andre selskaper

| Selskap | Bokført verdi | Markedsverdi |
|----------------|---------------|--------------|
| Obligasjoner | 16 095 505 | 17 574 471 |
| Hedgefond | 1 370 932 | 4 116 855 |
| Eiendom | 7 342 407 | 11 131 076 |
| Aksjer utland | 7 419 895 | 12 530 628 |
| Private Equity | 3 614 271 | 8 915 538 |
| Sum | 35 843 010 | 54 268 568 |

Uinnkalt ansvarskapital i ISutgjør MNOK 6,1

Note 6 - Fordringer og gjeld

| Gjeld til aksjonær | 2020 | 2019 |
|--------------------|---------|---------|
| Gjeld til aksjonær | 125 264 | 125 264 |

Note 7 - Skatt

| Årets skattekostnad fordeler seg på: | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------|
| Betalbar skatt | 57 329 | 90 383 |
| Årets totale skattekostnad | 57 329 | 90 383 |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2020 | 2019 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 4 083 242 | 2 683 117 |
| Permanente forskjeller | -86 | -243 |
| Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året | 5 499 | -10 014 |
| Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre verdipapir | 95 101 | 201 027 |
| Skattepliktig gevinst fra RF-1359 | 207 984 | 0 |
| 3 % av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden | 35 453 | 73 448 |
| Tilbakeføring av inntektsført utbytte | -1 181 844 | -2 448 257 |
| Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre verdipapir | -2 984 762 | -67 926 |
| Fradragsberettiget tap fra RF-1359 | 0 | -20 318 |
| Årets skattegrunnlag | 260 587 | 410 834 |
| Betalbar skatt (22 %) av årets skattegrunnlag | 57 329 | 90 383 |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2020 | 2019 |
| Driftsmidler inkl goodwill | 445 400 | 445 400 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | 445 400 | 445 400 |
| Utsatt skattefordel (-)/Utsatt skatt (22 %) | 97 988 | 97 988 |

Perneo Dokumentnøkkel: 1JQSB-1ENJP-XDT4H-5E7OE-PZTYO-48TPJ



Von Erpecom & Søn AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01. | 400 000 | 100 935 | 57 236 503 | 57 737 438 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 4 025 913 | 4 025 913 |
| Tilleggsutbytte i løpet av året | 0 | 0 | -2 150 000 | -2 150 000 |
| Egenkapital 31.12. | 400 000 | 100 935 | 59 112 416 | 59 613 351 |

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 500 | 800 | 400 000 |

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eier- andel | Stemme- andel |
|--|--------------------|----------------|------------------|
| Elna Nini Von Erpecom Dahl, styreleder | 500 | 100 % | 100 % |

Note 10 - Vurdering av effekter av Covid-19

Selskapet har ikke opplevd store effekter av Covid-19. Omfanget og varigheten av Covid-19 er fremdeles usikker, det kan derfor være en viss usikkerhet rundt hvilken innvirkning dette vil ha fremover ved vedvarende utbrudd. Styret vurderer situasjonen forløpende og gjør de tiltak som er nødvendige.



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."

Elna-Nini von Erpecom Dahl

Styreleder

Serienummer: 9578-5992-4-2859833

IP: 88.88.xxx.xxx

2021-09-03 14:07:42Z



Elna-Nini von Erpecom Dahl

Daglig leder

Serienummer: 9578-5992-4-2859833

IP: 88.88.xxx.xxx

2021-09-03 14:07:42Z



Penneo Dokumentnøkkel: 1JQSB-1ENJP-XDT#I-5E7OE-PZTYO-48TPJ

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>