



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 934 723 953
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHILIA AS
Forretningsadresse: Skjellestadjordet 35
1389 HEGGEDAL

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: Anna Margrethe Bergvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 25.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	1 408 708	250 667
Sum kostnader		1 408 708	250 667
Driftsresultat		-1 408 708	-250 667
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 316 128	592 831
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	3	2 961 176	229 163
Sum finansinntekter		6 277 304	821 994
Reversering/nedskrivning av finansielle eiendeler	4	-31 161	4 332 868
Annen finanskostnad		-494 732	-4 877 810
Sum finanskostnader		-525 893	-544 942
Netto finans		5 751 411	277 053
Ordinært resultat før skattekostnad	5	4 342 703	26 386
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 342 703	26 386
Årsresultat		4 342 703	26 386
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	4 342 703	26 386
Sum overføringer og disponeringer		4 342 703	26 386



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 026 936	391 468
Investeringer i aksjer og andeler	4	1 026 936	391 468
Andre fordringer			413 070
Sum finansielle anleggsmidler		1 026 936	804 538
Sum anleggsmidler		1 026 936	804 538
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		17 780	
Sum fordringer		17 780	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	14 842 434	4 336 662
Markedsbaserte obligasjoner	3	37 561 354	6 789 287
Sum investeringer		52 403 789	11 125 950
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 476 014	3 099 503
Sum omløpsmidler		57 897 582	14 225 452
SUM EIENDELER		58 924 519	15 029 990

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	6, 7	2 088 000	1 044 000
Overkurs	6	27 787 810	4 731 810
Sum innskutt egenkapital		29 875 810	5 775 810
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	18 821 991	7 107 192
Sum opptjent egenkapital		18 821 991	7 107 192
Sum egenkapital		48 697 801	12 883 002
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 841	26 691
Annen kortsiktig gjeld	8	10 200 877	2 120 297
Sum kortsiktig gjeld		10 226 718	2 146 988
Sum gjeld		10 226 718	2 146 988
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		58 924 519	15 029 990



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 613526

Enheten

Organisasjonsnummer: 934 723 953
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHILIA AS
Forretningsadresse: Skjellestadjordet 35
1389 HEGGEDAL

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: Anna Margrethe Bergvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 11.07.2022

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: 934 723 953
PHILIA AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	1 408 708	250 667
Sum kostnader		1 408 708	250 667
Driftsresultat		-1 408 708	-250 667
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 316 128	592 831
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	3	2 961 176	229 163
Sum finansinntekter		6 277 304	821 994
Reversering/nedskrivning av finansielle eiendeler	4	-31 161	4 332 868
Annen finanskostnad		-494 732	-4 877 810
Sum finanskostnader		-525 893	-544 942
Netto finans		5 751 411	277 053
Ordinært resultat før skattekostnad	5	4 342 703	26 386
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 342 703	26 386
Årsresultat		4 342 703	26 386
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	4 342 703	26 386
Sum overføringer og disponeringer		4 342 703	26 386



Organisasjonsnr: 934 723 953
PHILIA AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		1 026 936	391 468
Investeringer i aksjer og andeler	4	1 026 936	391 468
Andre fordringer			413 070
Sum finansielle anleggsmidler		1 026 936	804 538
Sum anleggsmidler		1 026 936	804 538

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre fordringer		17 780	
Sum fordringer		17 780	

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	3	14 842 434	4 336 662
Markedsbaserte obligasjoner	3	37 561 354	6 789 287
Sum investeringer		52 403 789	11 125 950

Bankinnskudd, kontanter og lignende Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

		5 476 014	3 099 503
--	--	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		57 897 582	14 225 452
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		58 924 519	15 029 990
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	2 088 000	1 044 000
Overkurs	6	27 787 810	4 731 810
Sum innskutt egenkapital		29 875 810	5 775 810

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	18 821 991	7 107 192
Sum opptjent egenkapital		18 821 991	7 107 192



Sum egenkapital		48 697 801	12 883 002
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 841	26 691
Annen kortsiktig gjeld	8	10 200 877	2 120 297
Sum kortsiktig gjeld		10 226 718	2 146 988
Sum gjeld		10 226 718	2 146 988
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		58 924 519	15 029 990



Organisasjonsnr: 934 723 953
PHILIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	174.00	12000.00	2088000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Ingeborg L Solberg Astrup	58.00	33.33%	Ordinære aksjer
Catharina Elise Solberg	58.00	33.33%	Ordinære aksjer
Anna Margrethe Bergvoll	58.00	33.33%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	174.00	100.00%	

I 2021 er det foretatt en forhøyelse av pålydende fra kr 6000 pr. aksje til kr 12 000 pr. aksje.

Note
2

Lønn og ytelser

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>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Selskapet har ingen ansatte.

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

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Philia AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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, untatt kortsiktige investeringer (ref nedenfor) 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.

Investeringer i aksjer, andeler i deltagerlignede selskaper og andre verdipapirer

Langsiktige aksjer og investeringer i deltagerlignede selskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Kortsiktige aksjer og andre investeringer er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskap inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

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.

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.



Philia AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte.

Note 3 - Markedsbaserte investeringer

	Kostpris	Markedsverdi	Bokført verdi
Aksjefond	9 108 558	14 842 434	14 842 434
Rentefond	36 935 258	37 561 354	37 561 354
Sum	46 043 816	52 403 788	52 403 788

Selskapets markedsbaserte investeringer er vurdert til virkelig verdi. Årets verdiregulering fremkommer som verdiregulering markedsbaserte investeringer i resultatregnskapet.

Note 4 - Investeringer i aksjer

Selskap	Kostpris	Bokført verdi
Investeringer i aksjer og andeler	2 980 087	1 026 936

Selskapets langsiktige investeringer i aksjer og andeler er oppført i regnskapet til det laveste av kostpris og antatt virkelig verdi ved årsslutt. Nedskrivning av aksjene inngår i posten reversering/nedskrivning av finansielle eiendeler.



Philia AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	4 342 704	26 385
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	464 279	433 118
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer	468 611	0
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	25 446	28 272
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	8 802	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-293 384	0
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-2 961 176	-229 163
Reversering av tidl. nedskr. på aksjer mv. inntektsført i året	-433 118	-4 765 986
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer	<u>-1 536 987</u>	<u>0</u>
Alminnelig inntekt	85 177	-4 507 374
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-85 177</u>	<u>-22 167</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-4 529 541</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Verdipapirer	626 097	-114 673
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-4 052 544</u>	<u>-3 951 396</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-3 426 447	-4 066 069
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-3 426 447</u>	<u>-4 066 069</u>
Sum	0	0

Utsatt skattefordel er ikke oppført i selskapets balanse, ref unntaket for små foretak.



Philia AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 044 000	4 731 810	7 107 192	12 883 002
Årsresultat	0	0	4 342 703	4 342 703
Fusjon	1 044 000	23 056 000	7 372 096	31 472 096
Egenkapital 31.12.	2 088 000	27 787 810	18 821 991	48 697 801

Selskapet ble i 2021 fusjonert med søsterselskapet Sacha Invest AS, org.nr. 997697057. Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig kontinuitet, slik at Philia AS viderefører regnskapsmessige verdier på eiendeler, rettigheter og forpliktelser som overtas fra Sacha Invest AS.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	174	12 000	2 088 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Ingeborg L Solberg Astrup	58	33,33 %	33,33 %
Catharina Elise Solberg, styremedlem	58	33,33 %	33,33 %
Anna Margrethe Bergvoll, styrets leder	58	33,33 %	33,33 %
Sum	174	100,00 %	100,00 %

I 2021 er det foretatt en forhøyelse av pålydende fra kr 6000 pr. aksje til kr 12 000 pr. aksje.

Note 8 - Nærstående parter

Annen kortsiktig gjeld er gjeld til Svend Solberg dødsbo. Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 9 - Fortsatt drift

Regnskapet er basert på forutsetningen om fortsatt drift.



Philia AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: WLDDX-ZSDES-DAMFD-AANUD-MTOXS-SPJOZ



Philia AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>1 408 708</u>	<u>250 667</u>
Driftsresultat		<u>-1 408 708</u>	<u>-250 667</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 316 128	592 831
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	3	2 961 176	229 163
Reversering/nedskrivning av finansielle eiendeler	4	-31 161	4 332 868
Annen finanskostnad		<u>-494 732</u>	<u>-4 877 810</u>
Netto finansposter		<u>5 751 411</u>	<u>277 053</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	5	<u>4 342 703</u>	<u>26 386</u>
Årsresultat		<u>4 342 703</u>	<u>26 386</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	<u>4 342 703</u>	<u>26 386</u>

Penneo Dokumentnøkkel: WLDDX-ZSDES-DAMFD-AANUD-MTOXS-SPJOZ



Philia AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	1 026 936	391 468
Andre fordringer		0	413 070
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 026 936</u>	<u>804 538</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 026 936</u>	<u>804 538</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		17 780	0
Sum fordringer		<u>17 780</u>	<u>0</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	3	14 842 434	4 336 662
Markedsbaserte obligasjoner	3	37 561 354	6 789 287
Sum investeringer		<u>52 403 789</u>	<u>11 125 950</u>
Bankinnskudd		<u>5 476 014</u>	<u>3 099 503</u>
Sum omløpsmidler		<u>57 897 582</u>	<u>14 225 452</u>
Sum eiendeler		<u>58 924 519</u>	<u>15 029 990</u>

Pennco Dokumentnøkkel: WLDDX-ZSDES-DAMFD-AANUD-MTOXS-SPJOZ



Philia AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	2 088 000	1 044 000
Overkurs	6	27 787 810	4 731 810
Sum innskutt egenkapital		<u>29 875 810</u>	<u>5 775 810</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	<u>18 821 991</u>	<u>7 107 192</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>18 821 991</u>	<u>7 107 192</u>
Sum egenkapital		<u>48 697 801</u>	<u>12 883 002</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		25 841	26 691
Annen kortsiktig gjeld	8	<u>10 200 877</u>	<u>2 120 297</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 226 718</u>	<u>2 146 988</u>
Sum gjeld		<u>10 226 718</u>	<u>2 146 988</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>58 924 519</u>	<u>15 029 990</u>

31. desember 2021
Asker, 30. juni 2022

Anna Margrethe Bergvoll

Styrets leder

Catharina Elise Solberg

styremedlem

Ingeborg Lucie Solberg

Astrup
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: WLDDX-ZSDES-DAMFD-AANUD-MTOXS-SPJOZ



Philia AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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, untatt kortsiktige investeringer (ref nedenfor) 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.

Investeringer i aksjer, andeler i deltagerlignede selskaper og andre verdipapirer

Langsiktige aksjer og investeringer i deltagerlignede selskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Kortsiktige aksjer og andre investeringer er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskap inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

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.

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.



Philia AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte.

Note 3 - Markedsbaserte investeringer

	Kostpris	Markedsverdi	Bokført verdi
Aksjefond	9 108 558	14 842 434	14 842 434
Rentefond	36 935 258	37 561 354	37 561 354
Sum	46 043 816	52 403 788	52 403 788

Selskapets markedsbaserte investeringer er vurdert til virkelig verdi. Årets verdiregulering fremkommer som verdiregulering markedsbaserte investeringer i resultatregnskapet.

Note 4 - Investeringer i aksjer

Selskap	Kostpris	Bokført verdi
Investeringer i aksjer og andeler	2 980 087	1 026 936

Selskapets langsiktige investeringer i aksjer og andeler er oppført i regnskapet til det laveste av kostpris og antatt virkelig verdi ved årsslutt. Nedskrivning av aksjene inngår i posten reversering/nedskrivning av finansielle eiendeler.



Philia AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	4 342 704	26 385
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	464 279	433 118
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer	468 611	0
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	25 446	28 272
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	8 802	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-293 384	0
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-2 961 176	-229 163
Reversering av tidl. nedskr. på aksjer mv. inntektsført i året	-433 118	-4 765 986
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer	-1 536 987	0
Alminnelig inntekt	85 177	-4 507 374
Anvendt fremførbart underskudd	-85 177	-22 167
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-4 529 541</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2021	 2020
Verdipapirer	626 097	-114 673
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 052 544	-3 951 396
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-3 426 447</u>	<u>-4 066 069</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-3 426 447	-4 066 069
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel er ikke oppført i selskapets balanse, ref unntaket for små foretak.



Philia AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 044 000	4 731 810	7 107 192	12 883 002
Årsresultat	0	0	4 342 703	4 342 703
Fusjon	1 044 000	23 056 000	7 372 096	31 472 096
Egenkapital 31.12.	2 088 000	27 787 810	18 821 991	48 697 801

Selskapet ble i 2021 fusjonert med søsterselskapet Sacha Invest AS, org.nr. 997697057. Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig kontinuitet, slik at Philia AS viderefører regnskapsmessige verdier på eiendeler, rettigheter og forpliktelser som overtas fra Sacha Invest AS.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	174	12 000	2 088 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Ingeborg L Solberg Astrup	58	33,33 %	33,33 %
Catharina Elise Solberg, styremedlem	58	33,33 %	33,33 %
Anna Margrethe Bergvoll, styrets leder	58	33,33 %	33,33 %
Sum	174	100,00 %	100,00 %

I 2021 er det foretatt en forhøyelse av pålydende fra kr 6000 pr. aksje til kr 12 000 pr. aksje.

Note 8 - Nærstående parter

Annen kortsiktig gjeld er gjeld til Svend Solberg dødsbo. Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 9 - Fortsatt drift

Regnskapet er basert på forutsetningen om fortsatt drift.



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."

Anna Margrethe Bergvoll

Serienummer: 9578-5999-4-1791554
IP: 85.165.xxx.xxx
2022-06-30 12:08:50 UTC



Ingeborg Lucie Solberg Astrup

Serienummer: 9578-5997-4-2911361
IP: 51.174.xxx.xxx
2022-06-30 12:16:16 UTC



Catharina Elise Solberg

Serienummer: 9578-5998-4-1013786
IP: 89.11.xxx.xxx
2022-06-30 12:30:30 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: WLDDX-ZSDES-DAMFD-AANUD-MTOK5-SPJOZ

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>



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Philia AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Philia AS' årsregnskap som 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 rettsvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettsvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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.

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 regnskapet, 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Perneo Dokumentnøkkel: JCTEM-N7FKS-AVUQM-M7CE1-KWHAM-KGTN8



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Philia AS

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 internkontroll.

- 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 regnskapsestimatene 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. 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 rettvisende 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, 30. juni 2022
Deloitte AS

Roar Inge Vadheim
statsautorisert revisor

Perneo Dokumentnøkkel: JCEM-N7FK5-AVUQM-M7CE1-KWHAM-KGTN8



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."

Roar Inge Vadheim

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1833634

IP: 84.215.xxx.xxx

2022-07-01 07:18:49 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: JC7EM-N7FK5-AVUQM-M7CE1-KWHAM-KGTN8

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>