



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 122 570
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPJOTHEIA AS
Forretningsadresse: c/o Jarl Magnus Berge
Grinda 12D
0861 OSLO

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: Jarl Magnus Berge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2022

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, 14.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		22 695	21 828
Sum kostnader		22 695	21 828
Driftsresultat		-22 695	-21 828
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29 404	33 771
Annen finansinntekt	1, 2	1 263 304	3 353 590
Verdiøkning av finansielle instrumenter	2		254 370
Sum finansinntekter		1 292 708	3 641 731
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		104 057	
Annen rentekostnad			75
Annen finanskostnad	2		92 077
Sum finanskostnader		104 057	92 152
Netto finans		1 188 651	3 549 579
Ordinært resultat før skattekostnad		1 165 956	3 527 751
Skattekostnad	6	4 121	24 445
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 161 835	3 503 306
Årsresultat		1 161 835	3 503 306
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	500 000
Tilleggsutbytte		2 000 000	
Annen egenkapital		-1 338 165	3 003 306
Sum overføringer og disponeringer		1 161 835	3 503 306



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	1	54 027	54 027
Obligasjoner	1	918 170	
Sum finansielle anleggsmidler		972 197	54 027
Sum anleggsmidler		972 197	54 027
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	9	3 400	603 469
Sum fordringer		3 400	603 469
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	449 787	632 996
Sum investeringer		449 787	632 996
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	3	5 242 158	6 726 289
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 242 158	6 726 289
Sum omløpsmidler		5 695 345	7 962 754
SUM EIENDELER		6 667 542	8 016 781
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (80 aksjer à kr 1 000,00)		80 000	80 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		80 000	80 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 074 171	7 412 336
Sum opptjent egenkapital		6 074 171	7 412 336
Sum egenkapital		6 154 171	7 492 336
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 250	
Betalbar skatt	6	4 121	24 445
Utbytte		500 000	500 000
Sum kortsiktig gjeld		513 371	524 445
Sum gjeld		513 371	524 445
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 667 542	8 016 781



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 495942

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 122 570
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPJOTHEIA AS
Forretningsadresse: c/o Jarl Magnus Berge
Grinda 12D
0861 OSLO

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: Jarl Magnus Berge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 23.06.2022



Organisasjonsnr: 914 122 570
SPJOTHEIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		22 695	21 828
Sum kostnader		22 695	21 828
Driftsresultat		-22 695	-21 828
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29 404	33 771
Annen finansinntekt	1, 2	1 263 304	3 353 590
Verdiøkning av finansielle instrumenter	2		254 370
Sum finansinntekter		1 292 708	3 641 731
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		104 057	
Annen rentekostnad			75
Annen finanskostnad	2		92 077
Sum finanskostnader		104 057	92 152
Netto finans		1 188 651	3 549 579
Ordinært resultat før skattekostnad		1 165 956	3 527 751
Skattekostnad	6	4 121	24 445
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 161 835	3 503 306
Årsresultat		1 161 835	3 503 306
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	500 000
Tilleggsutbytte		2 000 000	
Annen egenkapital		-1 338 165	3 003 306
Sum overføringer og disponeringer		1 161 835	3 503 306



Organisasjonsnr: 914 122 570
SPJOTHEIA AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	1	54 027	54 027
Obligasjoner	1	918 170	
Sum finansielle anleggsmidler		972 197	54 027
Sum anleggsmidler		972 197	54 027

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	9	3 400	603 469
Sum fordringer		3 400	603 469

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	2	449 787	632 996
Sum investeringer		449 787	632 996

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd	3	5 242 158	6 726 289
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 242 158	6 726 289
Sum omløpsmidler		5 695 345	7 962 754

SUM EIENDELER

		6 667 542	8 016 781
--	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (80 aksjer à kr 1 000,00)		80 000	80 000
Sum innskutt egenkapital		80 000	80 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		6 074 171	7 412 336
Sum opptjent egenkapital		6 074 171	7 412 336

Sum egenkapital		6 154 171	7 492 336
------------------------	--	------------------	------------------



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 250	
Betalbar skatt	6	4 121	24 445
Utbytte		500 000	500 000
Sum kortsiktig gjeld		513 371	524 445
Sum gjeld		513 371	524 445
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 667 542	8 016 781



Organisasjonsnr: 914 122 570
SPJOTHEIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Finansielle anleggsmidler Langsiktige plasseringer vurderes etter kostmetoden i regnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall ikke skyldes årsaker som ikka kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivning er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Kortsiktige plasseringer Markedsbaserte aksjer er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Mottatte utbytter og andre utdelinger inntektsføres som finansinntekt. De markedsbaserte investeringene er oppført i balansen som finansielle omløpsmidler og vurderes samlet sett under ett som en portefølje vurdert til virkelig verdi. Dette innebærer at netto urealiserte gevinster blir inntektsført, og at tilsvarende netto urealiserte tap blir kostnadsført. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note

7

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum	Beløp
-----	-------

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
--------------------------	---------------------	---------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

9

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



PKF ReVisjon AS

PKF

Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
Spjottheia AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Spjottheia AS som viser et overskudd på kr 1 161 835. 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 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisornr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 7. juni 2022

PKF REVISJON AS

Jøn Harald Schei

statsautorisert revisor



Noter 2021 SPJOTHEIA AS

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Finansielle anleggsmidler

Langsiktige plasseringer vurderes etter kostmetoden i regnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall ikke skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivning er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Kortsiktige plasseringer

Markedsbaserte aksjer er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Mottatte utbytter og andre utdelinger inntektsføres som finansinntekt. De markedsbaserte investeringene er oppført i balansen som finansielle omløpsmidler og vurderes samlet sett under ett som en portefølje vurdert til virkelig verdi. Dette innebærer at netto urealiserte gevinster blir inntektsført, og at tilsvarende netto urealiserte tap blir kostnadsført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Langsiktige investeringer

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2021"	Selskapets resultat for 2021
Northcape Capital AS	Oslo	7,38 %	6 773 972	26 100 803

Inntektsført utbytte fra Northcape Capital AS er presentert som annen finansinntekt.

Obligasjoner er bokført til kostpris.

Note 2 - Markedsbaserte aksjer

	Bokført verdi	Netto resultatført gevinst	Netto resultatført tap	Netto resultatført urealisert verdireduksjon
Markedsbaserte aksjer	449 787	862 616	0	104 057

Markedsbaserte aksjer er vurdert til virkelig verdi på balansedagen.

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	80 000	7 412 336	7 492 336
Tilleggsutbytte		(2 000 000)	(2 000 000)
Årets resultat		1 161 835	1 161 835
Avsatt utbytte		(500 000)	(500 000)
Egenkapital 31.12.2021	80 000	6 074 171	6 154 171

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 165 956	3 527 751
+/- Permanente forskjeller	(1 147 226)	(3 416 638)
Årets skattegrunnlag	18 730	111 113
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	4 121	24 445
Sum	4 121	24 445
Skattekostnad i resultatregnskapet	4 121	24 445
Betalbar skatt i skattekostnad	4 121	24 445
Betalbar skatt i balansen	4 121	24 445

Note 7 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 8 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.