



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 010 859
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SJØSTJERNA INVEST AS
Forretningsadresse: Apanesveien 53
9512 ALTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Harald Volden
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	8 784	8 784
Annen driftskostnad	1	245 689	405 864
Sum kostnader		254 473	414 648
Driftsresultat		-254 473	-414 648
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		108 515	124 371
Annen finansinntekt	4	6 222 081	5 833 908
Reversering nedskr. av finansielle anleggsmidler	2	373 700	1 761 400
Verdiøkning av finansielle instrumenter	3	52 848 450	57 346 250
Sum finansinntekter		59 552 746	65 065 930
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	3	64 810 250	52 848 450
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	2	994 505	297 800
Annen rentekostnad			281
Annen finanskostnad	5	400 250	357 000
Sum finanskostnader		66 205 005	53 503 531
Netto finans		-6 652 259	11 562 398
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 906 732	11 147 750
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 305 451	1 250 434
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 212 183	9 897 316
Årsresultat		-8 212 183	9 897 316
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 212 183	9 897 316
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	7	10 000 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte			15 000 000
Overføringer annen egenkapital	7	-18 212 183	-5 102 684
Sum overføringer og disponeringer		-8 212 183	9 897 316



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		106 769
Sum immaterielle eiendeler			106 769
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	20 700 674	20 483 880
Obligasjoner	2	113 489 800	117 308 050
Andre langsiktige fordringer	9		3 511 152
Sum finansielle anleggsmidler		134 190 474	141 303 082
Sum anleggsmidler		134 190 474	141 409 851
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		617 410	653 878
Sum fordringer		617 410	653 878
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	10 748 724	13 543 743
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 748 724	13 543 743
Sum omløpsmidler		11 366 135	14 197 622
SUM EIENDELER		145 556 609	155 607 472
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,11	28 500 081	28 500 081
Overkurs	7	481 745	481 745



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		28 981 826	28 981 826
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	40 527 671	58 739 854
Sum opptjent egenkapital		40 527 671	58 739 854
Sum egenkapital		69 509 497	87 721 680
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Finansielle instrumenter	3	64 810 250	52 848 450
Leverandørgjeld		28 756	30 467
Betalbar skatt	6	1 198 682	
Utbytte	7	10 000 000	15 000 000
Annen kortsiktig gjeld		9 424	6 875
Sum kortsiktig gjeld		76 047 112	67 885 792
Sum gjeld		76 047 112	67 885 792
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		145 556 609	155 607 472



Revisorkompaniet Tromsø AS

Revisjon, rådgivning og regnskapsbistand

Sjølundvegen 7

9016 Tromsø

Telefon 77 69 39 00

E-post: firmapost@revisorkompaniet.no

Foretaksregisteret 996 107 485 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Autorisert regnskapsførerselskap

Til generalforsamlingen i Sjøstjerna Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Sjøstjerna Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 8 212 183.

Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders 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 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. Betyggende 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 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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Tromsø, 6. juni 2019

Revisorkompaniet Tromsø AS

Kjell Ole Straumsnes

Statsautorisert revisor



Sjøstjerna Invest AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

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.

Fordringer

Fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Dersom ikke annet er opplyst, er alle beløp i NOK.



Sjøstjerna Invest AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Ytelser til ledende personer og revisor

Lønnskostnad består av annen godtgjørelse kr. 8 784.

Selskapet har ingen ansatte og er dermed ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Honorar til revisor består av:

Revisjon	24 375
Attestasjonsoppgaver	5 000
Andre tjenester	30 925

Beløpene inkluderer mva.

Note 2 - Obligasjoner

Obligasjoner er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Bokført verdi 113 489 800.

Det foreligger garantiansvar på obligasjoner vedr. valutaterminer.

Note 3 - Verdiendring av finansielle instrumenter

Selskapet har inngått 5 valutaterminer (CHF/ NOK). Valutaterminene er ikke inngått i sikringsøyemed og regnskapsføres til kursen ved regnskapsårets slutt.

Note 4 - Annen finansinntekt

	2018
Avkastning kapitalforsikring DNB	463 400
Realisert gevinst obligasjoner	126 200
Renteinntekt obligasjoner og verdipapirfond	5 632 481
	<hr/>
	6 222 081

Note 5 - Annen finanskostnad

	2018
Realisert tap obligasjoner	400 250



Sjøstjerna Invest AS

Noter 2018

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag	2018	2017
Resultat før skattekostnad	-6 906 732	11 147 750
Permanent forskjeller	12 582 605	-5 956 950
Anvendt skattemessig underskudd	-464 211	-5 190 800
Årets skattemessige overskudd	5 211 662	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad	2018	2017
Beregnet skatt av årets resultat	1 198 682	0
Endring i utsatt skattefordel	106 769	1 250 434
Årets skattekostnad	1 305 451	1 250 434

Betalbar skatt	1 198 682	0
----------------	-----------	---

Midlertidige forskjeller

	2018	2017
Aksjer og andre verdipapirer mm.	-64 810 250	-52 848 450
Akkumulert fremførbart skattemessig underskudd	0	-464 211
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skattefordel	64 810 250	52 848 450
Sum	0	-464 211

Utsatt skattefordel	0	106 769
	22 %	23 %

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	28 500 081	481 745	58 739 854	87 721 680
-Til årets resultat			-8 212 183	-8 212 183
Avsatt utbytte	0	0	-10 000 000	-10 000 000
Pr 31.12.	28 500 081	481 745	40 527 671	69 509 497

Det er avsatt kr 10 000 000 i tillegg utbytte på grunnlag av årsresultat pr. 31.12.17.



Sjøstjerna Invest AS

Noter 2018

Note 8 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet har andeler i følgende verdipapirfond:

Odin Rente A	12 700 674
Alfred Berg Income	8 000 000

Andelene er regnskapsført til laveste av kostpris og virkelig verdi.

Note 9 - Andre langsiktige fordringer

Avtale kapitalforsikring DNB er avsluttet i 2018.

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Selskapet har ingen bundne skattetrekksmidler.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjonær	Antall	Pålydende pr aksje	Aksjekapital
A-aksjer			
Harald Ingebrikt Volden	2 830	1 007,07	2 850 008,10
B-aksjer			
C.T.V Invest AS	5 094	1 007,07	5 130 014,58
Halde Holding AS	5 094	1 007,07	5 130 014,58
Icecube Of Aurora AS	5 094	1 007,07	5 130 014,58
Jevold AS	5 094	1 007,07	5 130 014,58
Laponie AS	5 094	1 007,07	5 130 014,58
Sum aksjekapital			28 500 081



Sjøstjerna Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	8 784	8 784
Annen driftskostnad	1	245 689	405 864
Sum driftskostnader		254 473	414 648
DRIFTSRESULTAT		(254 473)	(414 648)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Reversering nedskr. av finansielle anleggsmidler	2	373 700	1 761 400
Verdiøkning av finansielle instrumenter	3	52 848 450	57 346 250
Annen renteinntekt		108 515	124 371
Annen finansinntekt	4	6 222 081	5 833 908
Sum finansinntekter		59 552 746	65 065 930
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	3	64 810 250	52 848 450
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	2	994 505	297 800
Annen rentekostnad		0	281
Annen finanskostnad	5	400 250	357 000
Sum finanskostnader		66 205 005	53 503 531
NETTO FINANSPOSTER		(6 652 259)	11 562 398
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(6 906 732)	11 147 750
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 305 451	1 250 434
ORDINÆRT RESULTAT		(8 212 183)	9 897 316
ARSRESULTAT		(8 212 183)	9 897 316
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	15 000 000
Tilleggsutbytte	7	10 000 000	0
Overføringer annen egenkapital	7	(18 212 183)	(5 102 684)
SUM OVERF. OG DISP.		(8 212 183)	9 897 316



Sjøstjerna Invest AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	0	106 769
Sum immaterielle eiendeler		0	106 769
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	20 700 674	20 483 880
Obligasjoner mv	2	113 489 800	117 308 050
Andre langsiktige fordringer	9	0	3 511 152
Sum finansielle anleggsmidler		134 190 474	141 303 082
SUM ANLEGGSMIDLER		134 190 474	141 409 851
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		617 410	653 878
Sum fordringer		617 410	653 878
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	10 748 724	13 543 743
SUM OMLØPSMIDLER		11 366 135	14 197 622
SUM EIENDELER		145 556 609	155 607 472



Sjøstjerna Invest AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,11	28 500 081	28 500 081
Overkurs	7	481 745	481 745
Sum innskutt egenkapital		28 981 826	28 981 826
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	40 527 671	58 739 854
Sum opptjent egenkapital		40 527 671	58 739 854
SUM EGENKAPITAL		69 509 497	87 721 680
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Finansielle instrumenter	3	64 810 250	52 848 450
Leverandørgjeld		28 756	30 467
Betalbar skatt	6	1 198 682	0
Utbytte	7	10 000 000	15 000 000
Annen kortsiktig gjeld		9 424	6 875
SUM KORTSIKTIG GJELD		76 047 112	67 885 792
SUM GJELD		76 047 112	67 885 792
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		145 556 609	155 607 472

Alta,

Ivar Kvangardsnes
Styrets leder

Harald Ingebrikt Volden
Nestleder

Ingrid Volden
Daglig leder

Håkon Volden
Styremedlem

Jens Håkon Volden
Styremedlem

Gerd Paula Leinan Andreassen
Styremedlem



**Årsregnskap 2018
for
Sjøstjerna Invest AS**

Organisasjonsnr. 989010859