



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 586 524
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CESAM INVEST AS
Forretningsadresse: Øvre Grøndokkvei 30
3531 KROKKLEIVA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Axel M. Aas
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, 04.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		127 332	171 643
Sum inntekter		127 332	171 643
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	28 992	14 631
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	149 274	176 224
Annen driftskostnad	5	422 730	494 803
Sum kostnader		600 996	685 659
Driftsresultat		-473 664	-514 016
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	15	103 704	106 500
Annen finansinntekt	15	11 343 958	10 687 004
Verdiøkning av finansielle instrumenter		1 109 659	479 947
Sum finansinntekter		12 557 321	11 273 451
Nedskrivning av finansielle eiendeler	15	-54 916	-123 684
Annen rentekostnad	15	923	172
Annen finanskostnad	15	443 436	
Sum finanskostnader		389 444	-123 512
Netto finans		12 167 877	11 396 963
Ordinært resultat før skattekostnad		11 694 213	10 882 947
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 694 213	10 882 947
Årsresultat		11 694 213	10 882 947
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		4 000 000	4 750 000
Annen egenkapital		7 694 213	6 132 947
Sum overføringer og disponeringer		11 694 213	10 882 947



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	15	3 260 326	3 260 326
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 15	5 997 655	6 125 516
Sum varige driftsmidler		9 257 981	9 385 842
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	14	2 446 382	136 382
Lån til foretak i samme konsern	9, 14	7 324 005	10 809 132
Investeringer i tilknyttet selskap	14, 15	6 467 418	4 971 918
Investeringer i aksjer og andeler	15	7 478 349	6 201 600
Andre fordringer	8, 9	10 474 540	6 799 912
Sum finansielle anleggsmidler		34 190 694	28 918 945
Sum anleggsmidler		43 448 676	38 304 787
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	8	15 902	13 161
Sum fordringer		15 902	13 161
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	15	8 199 396	912 467
Sum investeringer		8 199 396	912 467
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	7 083 083	7 287 579
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 083 083	7 287 579
Sum omløpsmidler		15 298 381	8 213 207



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		58 747 057	46 517 993
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 200,00)	11, 12	200 000	200 000
Overkurs	11	2 485 000	2 485 000
Sum innskutt egenkapital	11	2 685 000	2 685 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	41 789 418	34 095 205
Sum opptjent egenkapital	11	41 789 418	34 095 205
Sum egenkapital	11	44 474 418	36 780 205
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	7 235 000	9 730 000
Øvrig langsiktig gjeld	13	7 027 466	
Sum annen langsiktig gjeld		14 262 466	9 730 000
Sum langsiktig gjeld		14 262 466	9 730 000
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		4 744	2 360
Annen kortsiktig gjeld		5 429	5 429
Sum kortsiktig gjeld		10 173	7 788
Sum gjeld		14 272 639	9 737 788
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		58 747 057	46 517 993



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 703386

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 586 524
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CESAM INVEST AS
Forretningsadresse: Øvre Grøndokkvei 30
3531 KROKKLEIVA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Axel M. Aas
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, 23.07.2022

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: 987 586 524
CESAM INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		127 332	171 643
Sum inntekter		127 332	171 643
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	28 992	14 631
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	149 274	176 224
Annen driftskostnad	5	422 730	494 803
Sum kostnader		600 996	685 659
Driftsresultat		-473 664	-514 016
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	15	103 704	106 500
Annen finansinntekt	15	11 343 958	10 687 004
Verdiøkning av finansielle instrumenter		1 109 659	479 947
Sum finansinntekter		12 557 321	11 273 451
Nedskrivning av finansielle eiendeler	15	-54 916	-123 684
Annen rentekostnad	15	923	172
Annen finanskostnad	15	443 436	
Sum finanskostnader		389 444	-123 512
Netto finans		12 167 877	11 396 963
Ordinært resultat før skattekostnad		11 694 213	10 882 947
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 694 213	10 882 947
Årsresultat		11 694 213	10 882 947
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		4 000 000	4 750 000
Annen egenkapital		7 694 213	6 132 947
Sum overføringer og disponeringer		11 694 213	10 882 947



Organisasjonsnr: 987 586 524
CESAM INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom 15 3 260 326 3 260 326			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. 4, 15 5 997 655 6 125 516			
Sum varige driftsmidler 9 257 981 9 385 842			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 14 2 446 382 136 382			
Lån til foretak i samme konsern 9, 14 7 324 005 10 809 132			
Investeringer i tilknyttet selskap 14, 15 6 467 418 4 971 918			
Investeringer i aksjer og andeler 15 7 478 349 6 201 600			
Andre fordringer 8, 9 10 474 540 6 799 912			
Sum finansielle anleggsmidler 34 190 694 28 918 945			
Sum anleggsmidler 43 448 676 38 304 787			
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer 8 15 902 13 161			
Sum fordringer 15 902 13 161			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer 15 8 199 396 912 467			
Sum investeringer 8 199 396 912 467			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende 10 7 083 083 7 287 579			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 7 083 083 7 287 579			
Sum omløpsmidler 15 298 381 8 213 207			
SUM EIENDELER 58 747 057 46 517 993			



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 200,00)	11, 12	200 000	200 000
Overkurs	11	2 485 000	2 485 000
Sum innskutt egenkapital	11	2 685 000	2 685 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	11	41 789 418	34 095 205
Sum opptjent egenkapital	11	41 789 418	34 095 205

Sum egenkapital	11	44 474 418	36 780 205
------------------------	-----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	13	7 235 000	9 730 000
Øvrig langsiktig gjeld	13	7 027 466	
Sum annen langsiktig gjeld		14 262 466	9 730 000

Sum langsiktig gjeld		14 262 466	9 730 000
-----------------------------	--	-------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Betalbar skatt

Skyldige offentlige avgifter

avgifter		4 744	2 360
Annen kortsiktig gjeld		5 429	5 429
Sum kortsiktig gjeld		10 173	7 788

Sum gjeld		14 272 639	9 737 788
------------------	--	-------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		58 747 057	46 517 993
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 987 586 524
CESAM INVEST 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. Salgsinntekter Leieinntekter inntektsføres lineær over leieperioden. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Investering i datterselskaper Investering i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Utbytte fra datterselskaper inntektsføres samme år det er avgitt. Det utarbeides ikke konsernregnskap da selskapet faller inn under små foretak. 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 2020 til 2021.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------------------	--------------	------------------



	28471.00	14124.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	521.00	507.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28992.00	14631.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Note

14

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7324005.00	10809132.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10474540.00	6773596.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note
9

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
17798545.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
13

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
7235000.00

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Den pantsikrede gjelden gjelder to lån til Sparebank1. Selskapet betaler til sammen årlige avdrag på kr 2 490 000. Begge lånene innfris i 2024. Lånene er tatt opp på vegne av datterselskapet Cesam Rederi AS, der datterselskapet dekker renter og avdrag for lånet og Cesam Invest garanterer for lånet uten andre pantstillelser enn skipet i datterselskapet Cesam Rederi AS.

Note
8

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.



RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Cesam Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Cesam Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 11 694 213. 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 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 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 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.

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/s is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2021 for Cesam Invest AS



Oslo, 7. juli 2022
RSM Norge AS

Trine Angell-Hansen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2021

**CESAM INVEST AS
3531 KROKKLEIVA**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Vaxa Økonomi AS
Philip Pedersens vei 20
1366 LYSAKER
Org.nr. 921957661

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør





Resultatregnskap for 2021 CESAM INVEST AS

	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		127 332	171 643
Sum driftsinntekter		127 332	171 643
Lønnskostnad	1, 2, 3	(28 992)	(14 631)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(149 274)	(176 224)
Annen driftskostnad	5	(422 730)	(494 803)
Sum driftskostnader		(600 996)	(685 659)
Driftsresultat		(473 664)	(514 016)
Annen renteinntekt	15	103 704	106 500
Annen finansinntekt	15	11 343 958	10 687 004
Verdøkning av finansielle instrumenter		1 109 659	479 947
Sum finansinntekter		12 557 321	11 273 451
Nedskrivning av finansielle eiendeler	15	54 916	123 684
Annen rentekostnad	15	(923)	(172)
Annen finanskostnad	15	(443 436)	0
Sum finanskostnader		(389 444)	123 512
Netto finans		12 167 877	11 396 963
Ordinært resultat før skattekostnad		11 694 213	10 882 947
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
Ordinært resultat		11 694 213	10 882 947
Årsresultat		11 694 213	10 882 947
Overføringer			
Tilleggsutbytte		4 000 000	4 750 000
Annen egenkapital		7 694 213	6 132 947
Sum		11 694 213	10 882 947





Balanse pr. 31. desember 2021 CESAM INVEST AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	15	3 260 326	3 260 326
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 15	5 997 655	6 125 516
Sum varige driftsmidler		9 257 981	9 385 842
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	14	2 446 382	136 382
Lån til foretak i samme konsern	9, 14	7 324 005	10 809 132
Investeringer i tilknyttet selskap	14, 15	6 467 418	4 971 918
Investeringer i aksjer og andeler	15	7 478 349	6 201 600
Andre fordringer	8, 9	10 474 540	6 799 912
Sum finansielle anleggsmidler		34 190 694	28 918 945
Sum anleggsmidler		43 448 676	38 304 787
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	8	15 902	13 161
Sum fordringer		15 902	13 161
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	15	8 199 396	912 467
Sum investeringer		8 199 396	912 467
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	7 083 083	7 287 579
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 083 083	7 287 579
Sum omløpsmidler		15 298 381	8 213 207
Sum eiendeler		58 747 057	46 517 993





Balanse pr. 31. desember 2021 CESAM INVEST AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 200,00)	11, 12	200 000	200 000
Overkurs	11	2 485 000	2 485 000
Sum innskutt egenkapital	11	2 685 000	2 685 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	41 789 418	34 095 205
Sum opptjent egenkapital	11	41 789 418	34 095 205
Sum egenkapital	11	44 474 418	36 780 205
Gjeld			
Utsatt skatt	7	0	0
Sum avsetning for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	7 235 000	9 730 000
Øvrig langsiktig gjeld	13	7 027 466	0
Sum annen langsiktig gjeld		14 262 466	9 730 000
Sum langsiktig gjeld		14 262 466	9 730 000
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	0	0
Skyldige offentlige avgifter		4 744	2 360
Annen kortsiktig gjeld		5 429	5 429
Sum kortsiktig gjeld		10 173	7 788
Sum gjeld		14 272 639	9 737 788
Sum egenkapital og gjeld		58 747 057	46 517 993

Hole, 30.06.2022
(signeres elektronisk)

Axel Moltzau Aas
Styrets leder





Noter 2021 CESAM INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Leieinntekter inntektsføres lineær over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Investering i datterselskaper

Investering i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Utbytte fra datterselskaper inntektsføres samme år det er avgitt. Det utarbeides ikke konsernregnskap da selskapet faller inn under små foretak.

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 2020 til 2021.





Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Arbeidsgiveravgift	28 471	14 124
Andre ytelser	521	507
Sum	28 992	14 631

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Sølvi Ann Waldeland Aas			105 790
Total ytelse til andre ledende personer	0	0	105 790

Mer om ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn til aksjonær/varemedlem i styre, men hun disponerer fri bil og fri telefon.

Note 4 - Spesifikasjon av avskrivbare varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	708 998
Tilgang i året	21 413
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	730 411
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(46 822)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(196 096)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	534 315
Årets avskrivninger	(149 274)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	19 656	17 938
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	19 656	17 938





Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	11 694 213	10 882 947
+/- Permanente forskjeller	(11 646 072)	(10 271 735)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	16 814	29 162
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(64 955)	(640 374)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	650 542	80 993	569 549
Gevinst- og tapskonto	(112 590)	(90 072)	(22 518)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 849 500)	(1 784 545)	(64 955)
Netto forskjeller	(1 311 548)	(1 793 624)	482 076
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 311 548	1 793 624	(482 076)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 394 597

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 9 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 17 798 545

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 11 473.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	200 000	2 485 000	34 095 205	36 780 205
Tilleggsutbytte			(4 000 000)	(4 000 000)
Årets resultat			11 694 213	11 694 213
Egenkapital 31.12.2021	200 000	2 485 000	41 789 418	44 474 418





Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	200,00	200 000,00
Sum	1 000		200 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Moltzau Aas, Axel (Styreleder)	500	50,00%	Ordinære aksjer
Waldeland Aas, Sølvi Ann	500	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 13 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	7 235 000

Mer om gjeld

Den pantesikrede gjelden gjelder to lån til Sparebank1. Selskapet betaler til sammen årlige avdrag på kr 2 490 000. Begge lånene innfris i 2024. Lånene er tatt opp på vegne av datterselskapet Cesam Rederi AS, der datterselskapet dekker renter og avdrag for lånet og Cesam Invest garanterer for lånet uten andre panstillelser enn skipet i datterselskapet Cesam Rederi AS.

Note 14 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	7 324 005	10 809 132
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	10 474 540	6 773 596

Note 15 - Investeringer

Bygninger og andre driftsmidler	Investert beløp	Akkumulert nedskrivning	Balanseført
Bygninger	3 260 326	0	3 260 326
Kunst	5 463 340	0	5 463 340
Sum	8 723 666	0	8 723 666

Selskap	Investert beløp	Akkumulert nedskrivning	Balanseført
Investering i tilknyttet selskap	6 467 418	0	6 467 418
Deltakerlignende selskaper	1 899 657	0	1 899 657
Langsiktige aksjer og andeler	5 578 691	0	5 578 691
Sum langsiktige aksjer og andeler	13 945 766	0	13 945 766

Markedsbaserte aksjer	7 770 019	429 377	8 199 396
------------------------------	------------------	----------------	------------------

Spesifikasjon av finansinntekter

Valutagevinst	0
Utbytte og utdeling innenfor fritak	8 017 162
Gevinst ved salg av aksjer	3 326 796
Verdiøkning av aksjer vurdert til virkelig verdi	1 109 659
Renteinntekter bank og fordringer	103 704
Sum finansinntekter	12 557 321

Spesifikasjon av finanskostnader

Reversering av tidl. nedskrivning av finansielle anleggsmidler	-54 916
--	---------





Rentekostnader bank	923
Valutatap	143 423
Tap ved salg av aksjer innenfor fritak	300 013
Sum finansinntekter	389 443





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557473102434

Dokument

Årsregnskap 2021

Hoveddokument

9 sider

Initiert på 2022-07-08 23:56:23 CEST (+0200) av Marius

Wågelsby (MW)

Ferdigstilt den 2022-07-08 23:58:49 CEST (+0200)

Initiativtaker

Marius Wågelsby (MW)

Vaxa Økonomi AS

marius.wagelsby@vaxaokonomi.no

+4790585320

Signerende parter

Axel Moltzau Aas (AMA)

a.aas@clarksons.com



Navnet norsk BankID oppga var "Axel Moltzau Aas"

BankID issued by "Nordea Bank Abp filial i Norge"

2022-03-02 14:10:48 CET (+0100)

Signert 2022-07-08 23:58:49 CEST (+0200)

Denne verifiseringen ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>

