



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 126 676
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØLVI PORSMO AS
Forretningsadresse: Lars Hertervigs gate 5
4005 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Sølvi Porsmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 31.05.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Netto gevinst ved salg verdipapirer | 1 | 579 700 | 86 905 |
| Andel overskudd i Tvetraas Capital AS | 4 | 406 586 | 483 177 |
| Reversering nedskrivning anleggsaksjer | 6 | | |
| Utbytte | | | 3 110 |
| Verdiendring KS-andeler | | 190 542 | |
| Renter obligasjoner | | 45 638 | 51 335 |
| Sum inntekter | | 1 222 466 | 624 528 |
| Kostnader | | | |
| Nedskrivning anleggsaksjer | 5 | | |
| Verdiendring KS-andeler | 5 | | |
| Andel underskudd i Tvetraas Capital AS | 4 | | |
| Andel underskudd i Tvetraas Capital II AS | 4 | 206 138 | 63 867 |
| Annen driftskostnad | 2 | 186 307 | 174 869 |
| Sum kostnader | | 392 445 | 238 736 |
| Driftsresultat | | 830 021 | 385 792 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 72 473 | 78 203 |
| Annen finansinntekt | | 148 678 | |
| Sum finansinntekter | | 221 151 | 78 203 |
| Annen rentekostnad | | 3 202 | 9 622 |
| Annen finanskostnad | | 5 378 | 2 557 |
| Sum finanskostnader | | 8 580 | 12 179 |
| Netto finans | | 212 570 | 66 024 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 042 591 | 451 816 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | | 79 617 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 042 591 | 372 199 |
| Årsresultat | | 1 042 591 | 372 199 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|------------------|----------------|
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 042 591 | 372 199 |
| Totalresultat | | 1 042 591 | 372 199 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 600 000 | |
| Avsatt til annen egenkapital | 8 | 442 591 | 372 199 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 042 591 | 372 199 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|---------------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 4, 4, 4, 4 | 4 465 597 | 3 715 852 |
| Aksjer Tveteraas Capital AS | 4, 5 | 2 000 | 2 000 |
| Aksjer Tveteraas Capital II AS | 4, 5 | 2 500 | 2 500 |
| Aksjer Viking | 5 | 1 600 | 1 600 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 471 697 | 3 721 952 |
| Sum anleggsmidler | | 4 471 697 | 3 721 952 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andel omløpsmidler - Tveteraas Capital AS | 4 | 231 736 | 219 225 |
| Andel omløpsmidler - Tveteraas Capital II AS | 4 | | 74 193 |
| Mellomværende Tveteraas Finans AS | 6 | 18 447 | 1 951 |
| Mellomværende Tveteraas Capital AS | 4 | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 9 | 74 884 | 3 463 |
| Sum fordringer | | 325 068 | 298 832 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 10 079 232 | 9 239 231 |
| Obligasjoner | 5 | 1 016 420 | 1 016 420 |
| Sum investeringer | | 11 095 652 | 10 255 650 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 4 096 260 | 5 011 298 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 096 260 | 5 011 298 |
| Sum omløpsmidler | | 15 516 979 | 15 565 780 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------------------|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 19 988 676 | 19 287 733 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 18 663 153 | 18 097 468 |
| Sum opptjent egenkapital | | 18 663 153 | 18 097 468 |
| Sum egenkapital | | 19 163 153 | 18 597 468 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til aksjonær | 9 | | 446 269 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 446 269 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 446 269 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 168 236 | 161 951 |
| Betalbar skatt | 3 | | 79 617 |
| Utbytte | | 600 000 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 6, 4, 6, 4, 6 | | |
| Andel kortsiktig gjeld - Tveteraas Capital II AS | | 53 520 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 767 | 2 428 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 825 523 | 243 996 |
| Sum gjeld | | 825 523 | 690 265 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 19 988 676 | 19 287 733 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 289994

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 126 676
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØLVI PORSMO AS
Forretningsadresse: Lars Hertervigsgate 3
4005 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Sølvi Porsmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 15.05.2021

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: 980 126 676
SØLVI PORSMO AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Netto gevinst ved salg verdipapirer | 1 | 579 700 | 86 905 |
| Andel overskudd i Tveteraas Capital AS | 4 | 406 586 | 483 177 |
| Reversering nedskrivning anleggsaksjer | 6 | | |
| Utbytte | | | 3 110 |
| Verdiendring KS-andeler | | 190 542 | |
| Renter obligasjoner | | 45 638 | 51 335 |
| Sum inntekter | | 1 222 466 | 624 528 |
| Kostnader | | | |
| Nedskrivning anleggsaksjer | 5 | | |
| Verdiendring KS-andeler | 5 | | |
| Andel underskudd i Tveteraas Capital AS | 4 | | |
| Andel underskudd i Tveteraas Capital II AS | 4 | 206 138 | 63 867 |
| Annen driftskostnad | 2 | 186 307 | 174 869 |
| Sum kostnader | | 392 445 | 238 736 |
| Driftsresultat | | 830 021 | 385 792 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 72 473 | 78 203 |
| Annen finansinntekt | | 148 678 | |
| Sum finansinntekter | | 221 151 | 78 203 |
| Annen rentekostnad | | 3 202 | 9 622 |
| Annen finanskostnad | | 5 378 | 2 557 |
| Sum finanskostnader | | 8 580 | 12 179 |
| Netto finans | | 212 570 | 66 024 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 1 042 591 | 451 816 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 042 591 | 372 199 |
| Årsresultat | | 1 042 591 | 372 199 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 042 591 | 372 199 |



| | | | |
|--|---|------------------|----------------|
| Totalresultat | | 1 042 591 | 372 199 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 600 000 | |
| Avsatt til annen egenkapital | 8 | 442 591 | 372 199 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 042 591 | 372 199 |



Organisasjonsnr: 980 126 676
SØLVI PORSMO AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i annet | | | |
| foretak i samme konsern | 4, 4, 4, | 4 465 597 | 3 715 852 |
| Aksjer Tveteraas Capital AS | 4, 5 | 2 000 | 2 000 |
| Aksjer Tveteraas Capital II AS | 4, 5 | 2 500 | 2 500 |
| Aksjer Viking | 5 | 1 600 | 1 600 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 471 697 | 3 721 952 |
| Sum anleggsmidler | | 4 471 697 | 3 721 952 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andel omløpsmidler - Tveteraas Capital AS | 4 | 231 736 | 219 225 |
| Andel omløpsmidler - Tveteraas Capital II AS | 4 | | 74 193 |
| Mellomværende Tveteraas Finans AS | 6 | 18 447 | 1 951 |
| Mellomværende Tveteraas Capital AS | 4 | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 9 | 74 884 | 3 463 |
| Sum fordringer | | 325 068 | 298 832 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 10 079 232 | 9 239 231 |
| Obligasjoner | 5 | 1 016 420 | 1 016 420 |
| Sum investeringer | | 11 095 652 | 10 255 650 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 4 096 260 | 5 011 298 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 096 260 | 5 011 298 |
| Sum omløpsmidler | | 15 516 979 | 15 565 780 |
| SUM EIENDELER | | 19 988 676 | 19 287 733 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|
| Aksjekapital | 7, 8 | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 8 | 18 663 153 | 18 097 468 |
| Sum opptjent egenkapital | | 18 663 153 | 18 097 468 |

| | | | |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | | 19 163 153 | 18 597 468 |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------------|---|--|----------------|
| Gjeld til aksjonær | 9 | | 446 269 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 446 269 |

| | | | |
|-----------------------------|--|----------|----------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 446 269 |
|-----------------------------|--|----------|----------------|

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------|---|---------|---------|
| Leverandørgjeld | | 168 236 | 161 951 |
| Betalbar skatt | 3 | | 79 617 |

| | | | |
|---------|--|---------|--|
| Utbytte | | 600 000 | |
|---------|--|---------|--|

Kortsiktig konserngjeld

| | | | |
|---|----------|----------------|----------------|
| Andel kortsiktig gjeld - Tveteraas Capital II AS | 6, 4, 6, | 53 520 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 767 | 2 428 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 825 523 | 243 996 |

| | | | |
|------------------|--|----------------|----------------|
| Sum gjeld | | 825 523 | 690 265 |
|------------------|--|----------------|----------------|

| | | | |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 19 988 676 | 19 287 733 |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|



Organisasjonsnr: 980 126 676
SØLVI PORSMO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 500.00 | 1000.00 | 500000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Sølvi Porsmo | 500.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
|------------|-------------------|----------------------|--|
| | 500.00 | 100.00% | |

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

Note

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

| <u>Lån</u> | <u>Daglig leder</u> | <u>Styreleder</u> | <u>Andre nærstående</u> |
|------------|---------------------|-------------------|-------------------------|
| | | | 51031.00 |

Note



1

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

Ikke aktuelt.



Årsregnskap 2020

Sølvi Porsmo AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 980 126 676



Sølvi Porsmo AS

Årsregnskap 2020

Resultatregnskap

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|----------------|
| Netto gevinst ved salg verdipapirer | 1 | 579 700 | 86 905 |
| Andel overskudd i Tveteraas Capital AS | 4 | 406 586 | 483 177 |
| Utbytte | | 0 | 3 110 |
| Verdiendring KS-andeler | | 190 542 | 0 |
| Renter obligasjoner | | 45 638 | 51 335 |
| Sum driftsinntekter | | 1 222 466 | 624 528 |
| Andel underskudd i Tveteraas Capital II AS | 4 | 206 138 | 63 867 |
| Annen driftskostnad | 2 | 186 307 | 174 869 |
| Sum driftskostnader | | 392 445 | 238 736 |
| Driftsresultat | | 830 021 | 385 792 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 72 473 | 78 203 |
| Annen finansinntekt | | 148 678 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 3 202 | 9 622 |
| Annen finanskostnad | | 5 378 | 2 557 |
| Resultat av finansposter | | 212 570 | 66 024 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 042 591 | 451 816 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 0 | 79 617 |
| Årsresultat | | 1 042 591 | 372 199 |
| Anvendelse | | | |
| Avsatt til utbytte | | 600 000 | 0 |
| Avsatt til annen egenkapital | 8 | 442 591 | 372 199 |
| Sum anvendelse | | 1 042 591 | 372 199 |



Sølvi Porsmo AS

Årsregnskap 2020

Balanse

| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Andel investeringer - Tveteraas Capital AS | 4 | 3 267 384 | 3 456 794 |
| Andel investeringer - Tveteraas Capital II AS | 4 | 1 198 213 | 259 059 |
| Aksjer Tveteraas Capital AS | 4, 5 | 2 000 | 2 000 |
| Aksjer Tveteraas Capital II AS | 4, 5 | 2 500 | 2 500 |
| Aksjer Viking | 5 | 1 600 | 1 600 |
| Sum anleggsmidler | | 4 471 697 | 3 721 952 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Andel omløpsmidler - Tveteraas Capital AS | 4 | 231 736 | 219 225 |
| Andel omløpsmidler - Tveteraas Capital II AS | 4 | 0 | 74 193 |
| Mellomværende Tveteraas Finans AS | 6 | 18 447 | 1 951 |
| Andre kortsiktige fordringer | 9 | 74 884 | 3 463 |
| Sum fordringer | | 325 068 | 298 832 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andre verdipapirer | 5 | 10 079 232 | 9 239 231 |
| Obligasjoner | 5 | 1 016 420 | 1 016 420 |
| Sum investeringer | | 11 095 652 | 10 255 650 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 4 096 260 | 5 011 298 |
| Sum omløpsmidler | | 15 516 979 | 15 565 780 |
| Sum eiendeler | | 19 988 676 | 19 287 733 |



Sølvi Porsmo AS

Årsregnskap 2020

Balanse

| Egenkapital og gjeld | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 18 663 153 | 18 097 468 |
| Sum opptjent egenkapital | | 18 663 153 | 18 097 468 |
| Sum egenkapital | | 19 163 153 | 18 597 468 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til aksjonær | 9 | 0 | 446 269 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 446 269 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 168 236 | 161 951 |
| Betalbar skatt | 3 | 0 | 79 617 |
| Andel kortsiktig gjeld - Tveteraas Capital II AS | | 53 520 | 0 |
| Utbytte | | 600 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 767 | 2 428 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 825 523 | 243 996 |
| Sum gjeld | | 825 523 | 690 265 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 19 988 676 | 19 287 733 |

Stavanger, 30.04.2021
Styret i Sølvi Porsmo AS

Sølvi Porsmo
Sølvi Porsmo
styreleder



Sølvi Porsmo AS Årsregnskap 2020

Regnskapsprinsipper

Innledning

Årsregnskapet, som er utarbeidet av selskapets styre og ledelse, må leses i sammenheng med revisjonsberetningen. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge for små foretak gjeldende pr. 31. desember 2020.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende regnskapsprinsipper og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres.

Driftsinntekter og driftskostnader, tidspunkt for regnskapsføring og klassifisering

Handel med markedsbaserte finansielle omløpsmidler utgjør selskapets virksomhet og resultatposter knyttet til dette klassifiseres følgelig som driftsinntekter og driftskostnader. Selskapet følger regnskapsreglene for små foretak, slik at alle omløpsmidler- også markedsbaserte finansielle omløpsmidler - kan verdsettes til laveste verdis prinsipp. Selskapet følger porteføljeprinsippet ved vurdering av laveste verdi på omløpsmidlene. I regnskapet er realisert gevinst og tap presentert netto. Utbytte som inntektsføres i vedtaksåret klassifiseres på egen linje som driftsinntekt.

Investeringer gjennom felles kontrollert virksomhet

Selskapet har investert i private equity fond og tilsvarende investeringsfond gjennom de nærstående selskapene Tveteraas Capital AS og Tveteraas Capital II AS. Gjennom en avtale med Tveteraas Capital AS og Tveteraas Capital II AS har selskapet, sammen med de øvrige investeringselskapene tilknyttet Tveteraas Finans AS, det reelle ansvaret for forpliktelser og kostnader, samt rett til overskudd. Selskapet bokfører derfor sin andel av investeringer foretatt av Tveteraas Capital AS og Tveteraas Capital II AS, samt andel av over-/underskudd. Med hensyn til postenes vesentlighet er andel omløpsmidler i de respektive investeringselskapene presentert netto med andel kortsiktig gjeld. Årets endring i de underliggende verdiene i Tveteraas Capital AS og Tveteraas Capital II AS er ført mot annen egenkapital.

Tilbakebetaling av innskutt kapital fra et fond reduseres mot investert beløp i fondet, mens avkastning resultatføres. For fond hvor utbetaling ikke splittes i tilbakebetaling av investert beløp og avkastning, reduserer tilbakebetalingen først investert beløp i fondet, og når samlet tilbakebetaling overstiger investert beløp, inntektsføres avkastning. Valutaeffekt for gevinst resultatføres, mens valutaeffekt for tilbakebetaling føres mot investering.

Fordringer

Kortsiktige fordringer er oppført til pålydende.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.



Sølvi Porsmo AS Årsregnskap 2020

Note 1 Realisasjon av verdipapirer

| Netto gevinst salg av verdipapirer | 2020 | 2019 |
|---|----------------|---------------|
| Gevinst/tap realiserte aksjer | 579 700 | 86 905 |
| Gevinst/tap realiserte obligasjoner | 0 | 0 |
| Sum | 579 700 | 86 905 |

Note 2 Lønnskostnader, honorarer m.v.

Selskapet har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2020 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2020 | 2019 |
|--|-------------|---------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 79 617 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 79 617 |

| | | |
|------------------------------------|-----------------|----------------|
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 1 042 591 | 451 816 |
| Permanente forskjeller | -1 672 261 | -89 922 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 51 031 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | -578 639 | 361 894 |

| | | |
|--------------------------------------|----------|---------------|
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 79 617 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 79 617 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Investering i felles kontrollert virksomhet

Selskapet har investert i private equity fond og tilsvarende investeringsfond gjennom de nærstående selskapene Tvetraas Capital AS og Tvetraas Capital II AS. Selskapet er følgerlig, sammen med de øvrige eierne av disse selskapene, den reelle eieren av de underliggende verdiene i Tvetraas Capital AS og Tvetraas Capital II AS. Investeringene er vurdert etter bruttometoden og selskapet har henholdsvis bokført sin respektive andel av finansielle driftsmidler og netto omløpsmidler i de to investeringselskapene per 31. desember 2020.



Sølvi Porsmo AS Årsregnskap 2020

Note 5 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

| | Anskaffelseskost | Balanseført verdi | Markedsverdi |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Tveteraas Capital AS | 7 000 | 2 000 | 1 452 221 |
| Tveteraas Capital II AS | 7 000 | 2 500 | 7 000 |
| Viking AS | 16 000 | 1 600 | 1 600 |
| Sum | 30 000 | 6 100 | 1 460 821 |
| Omløpsmidler | | | |
| Aksjer og aksjefond | 9 877 175 | 9 877 175 | 13 204 832 |
| KS-andeler | 339 943 | 202 057 | 202 057 |
| Obligasjoner | 1 016 420 | 1 016 420 | 1 024 600 |
| Sum markedsbaserte aksjer | 11 233 537 | 11 095 652 | 14 431 489 |

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter i handelsportefølje vurdert til markedsverdi.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|---------------|--------------|
| Mellomværende Tveteraas Finans AS | 18 447 | 1 951 |
| Sum | 18 447 | 1 951 |



Sølvi Porsmo AS Årsregnskap 2020

Note 7 Aksjonær

Aksjekapitalen er på kr. 500 000,- fordelt på 500 aksjer pålydende kr. 1 000,-
Aksjene er eid 100% av Sølvi Porsmo.

Note 8 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|---------------------------------|----------------|-------------------|--------------------|
| Pr 01.01.2020 | 500 000 | 18 097 468 | 18 597 468 |
| Årets resultat | | 1 042 591 | 1 042 591 |
| Utbytte | | -600 000 | -600 000 |
| Korreksjon av investering i FKV | | 123 094 | 123 094 |
| Pr 31.12.2020 | 500 000 | 18 663 153 | 19 163 153 |

Note 9 Lån til aksjonær

Lån til aksjonær er kr 51 031 pr. 31.12 og er renteberegnet med en gjennomsnittlig skjermingsrente etter skatt på 0,9% p.a. Ettersom fordringen er mot aksjonær blir avdrag betalt etter avtale med aksjonær.