



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 236 725
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RAI INVEST AS
Forretningsadresse: Nordåsen 80
6823 SANDANE

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: Sandra Aasebø, Formue Accounting AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2022

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

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2021 for 989236725

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Avkastning på finansinvesteringer | 1 | 8 583 924 | 938 932 |
| Sum inntekter | | 8 583 924 | 938 932 |
| Kostnader | | | |
| Negativ avkastning på finansinvesteringer | 1 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 588 873 | 509 723 |
| Sum kostnader | | 588 873 | 509 723 |
| Driftsresultat | | 7 995 051 | 429 208 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt fra investering i tilknyttet selskap | | 7 000 000 | 2 666 667 |
| Anna renteinntekt | | 15 303 | 7 631 |
| Sum finansinntekter | | 7 015 303 | 2 674 298 |
| Annan rentekostnad | | | 1 755 |
| Sum finanskostnader | | | 1 755 |
| Netto finans | | 7 015 303 | 2 672 542 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 15 010 354 | 3 101 751 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | | -1 258 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 15 010 354 | 3 103 009 |
| Årsresultat | | 15 010 354 | 3 103 009 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 15 010 354 | 3 103 009 |
| Totalresultat | | 15 010 354 | 3 103 009 |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Ordinært utbytte | 5 | 2 000 000 | 4 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 13 010 354 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -896 991 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringar | 5 | 15 010 354 | 3 103 009 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIGEDELAR | | | |
| Anleggsmiddel | | | |
| Immaterielle egedelar | | | |
| Utsett skattefordel | 3 | | |
| Finansielle anleggsmiddel | | | |
| Investeringar i tilknytt selskap | | | 6 036 077 |
| Sum finansielle anleggsmiddel | | | 6 036 077 |
| Sum anleggsmiddel | | 0 | 6 036 077 |
| Omløpsmiddel | | | |
| Varer | | | |
| Krav | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | | 1 667 925 |
| Sum krav | | | 1 667 925 |
| Investeringar | | | |
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 4 | 27 871 119 | 21 229 117 |
| Andeler i deltakerliggende selskaper | 4 | | |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 4 | 12 401 834 | 10 947 981 |
| Andre finansielle instrumenter | 4 | | |
| Sum investeringar | | 40 272 953 | 32 177 098 |
| Bankinnskott, kontantar og liknande | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 6 618 905 | 1 040 632 |
| Sum bankinnskott, kontantar og liknande | | 6 618 905 | 1 040 632 |
| Sum omløpsmiddel | | 46 891 858 | 34 885 655 |
| SUM EIGEDELAR | | 46 891 858 | 40 921 732 |

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Eigenkapital | | | |
| Innskoten egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 6 | 305 745 | 658 000 |
| Overkurs | 5, 6 | 156 554 | 336 923 |
| Annan innskoten egenkapital | 5, 6 | 2 540 886 | 5 468 308 |
| Sum innskoten egenkapital | | 3 003 185 | 6 463 231 |
| Opptent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5, 6 | 41 256 385 | 31 322 062 |
| Sum opptent egenkapital | | 41 256 385 | 31 322 062 |
| Sum egenkapital | | 44 259 570 | 37 785 293 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsett skatt | 3 | | |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 12 584 | |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Utbytte | | 2 000 000 | 2 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 619 704 | 1 136 439 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 632 288 | 3 136 439 |
| Sum gjeld | | 2 632 288 | 3 136 439 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 46 891 858 | 40 921 732 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 642918

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 236 725
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RAI INVEST AS
Forretningsadresse: Nordåsen 80
6823 SANDANE

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: Sandra Aasebø, Formue Accounting AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2022

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, 14.07.2022

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: 989 236 725
RAI INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|----------|-------------------|------------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Avkastning på finansinvesteringer | 1 | 8 583 924 | 938 932 |
| Sum inntekter | | 8 583 924 | 938 932 |
| Kostnader | | | |
| Negativ avkastning på finansinvesteringer | 1 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 588 873 | 509 723 |
| Sum kostnader | | 588 873 | 509 723 |
| Driftsresultat | | 7 995 051 | 429 208 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt fra investering i tilknyttet selskap | | 7 000 000 | 2 666 667 |
| Anna renteinntekt | | 15 303 | 7 631 |
| Sum finansinntekter | | 7 015 303 | 2 674 298 |
| Annan rentekostnad | | | 1 755 |
| Sum finanskostnader | | | 1 755 |
| Netto finans | | 7 015 303 | 2 672 542 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 15 010 354 | 3 101 751 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 15 010 354 | 3 103 009 |
| Årsresultat | | 15 010 354 | 3 103 009 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 15 010 354 | 3 103 009 |
| Totalresultat | | 15 010 354 | 3 103 009 |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Ordinært utbytte | 5 | 2 000 000 | 4 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 13 010 354 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -896 991 |
| Sum overføringer og disponeringar | 5 | 15 010 354 | 3 103 009 |





Organisasjonsnr: 989 236 725
RAI INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIGEDELAR

Anleggsmiddel

Immaterielle egedelar

Utsett skattefordel 3

Finansielle anleggsmiddel

Investeringar i tilknytt selskap

6 036 077

Sum finansielle anleggsmiddel

6 036 077

Sum anleggsmiddel

0

6 036 077

Omløpsmiddel

Varer

Krav

Andre kortsiktige fordringer

1 667 925

Sum krav

1 667 925

Investeringar

Omløpsaksjer og -aksjefond 4

27 871 119

21 229 117

Andeler i deltakerligende selskaper 4

Obligasjoner og pengemarkedsfond 4

12 401 834

10 947 981

Andre finansielle instrumenter 4

Sum investeringar

40 272 953

32 177 098

Bankinnskott, kontantar og liknande

Bankinnskudd, kontanter o. l.

6 618 905

1 040 632

Sum bankinnskott, kontantar og liknande

6 618 905

1 040 632

Sum omløpsmiddel

46 891 858

34 885 655

SUM EIGEDELAR

46 891 858

40 921 732

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

Aksjekapital 5, 6

305 745

658 000



| | | | |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Overkurs | 5, 6 | 156 554 | 336 923 |
| Annan innskoten eigenkapital | 5, 6 | 2 540 886 | 5 468 308 |
| Sum innskoten eigenkapital | | 3 003 185 | 6 463 231 |
| Opptent eigenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5, 6 | 41 256 385 | 31 322 062 |
| Sum opptent eigenkapital | | 41 256 385 | 31 322 062 |
| Sum eigenkapital | | 44 259 570 | 37 785 293 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsett skatt | 3 | | |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 12 584 | |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Utbytte | | 2 000 000 | 2 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 619 704 | 1 136 439 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 632 288 | 3 136 439 |
| Sum gjeld | | 2 632 288 | 3 136 439 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 46 891 858 | 40 921 732 |



SIGNICAT

Rai Invest AS_Årsregnskap 2021

Signers:

| <i>Name</i> | <i>Method</i> | <i>Date</i> |
|--------------------|---------------|------------------|
| Bolseth, Geir Atle | BANKID_MOBILE | 2022-06-27 14:19 |

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

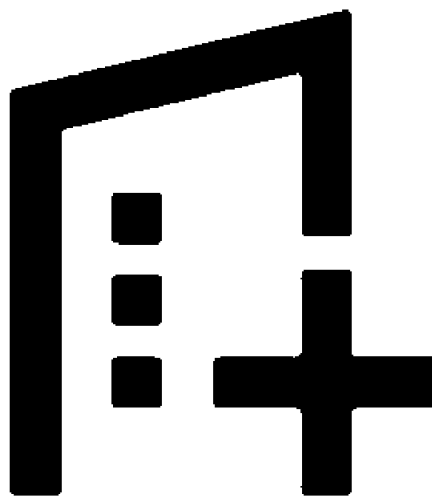
THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsregnskap 2021

Rai Invest AS

org. nr. 989 236 725



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Rai Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|------------------|
| DRIFTSINNTEKTER | | | |
| Avkastning på finansinvesteringer | 1 | 8 583 924 | 938 932 |
| SUM DRIFTSINNTEKT | | 8 583 924 | 938 932 |
| DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | (588 873) | (509 723) |
| SUM DRIFTSKOSTNAD | | (588 873) | (509 723) |
| DRIFTSRESULTAT | | 7 995 051 | 429 208 |
| FINANSPOSTER | | | |
| Inntekt fra investering i tilknyttet selskap | | 7 000 000 | 2 666 667 |
| Annen renteinntekt | | 15 303 | 7 631 |
| Annen rentekostnad | | 0 | (1 755) |
| SUM FINANSPOSTER | | 7 015 303 | 2 672 542 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD | | 15 010 354 | 3 101 751 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 0 | 1 258 |
| ÅRSRESULTAT | | 15 010 354 | 3 103 009 |
| DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET | | | |
| Tilleggsutbytte | 5 | 2 000 000 | 4 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 13 010 354 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 896 991 |
| SUM DISPONERT (DEKKET) | 5 | 15 010 354 | 3 103 009 |



Rai Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 0 | 6 036 077 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>0</u> | <u>6 036 077</u> |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | <u>0</u> | <u>6 036 077</u> |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 0 | 1 667 925 |
| Sum fordringer | | <u>0</u> | <u>1 667 925</u> |
| Finansielle omløpsmidler | | | |
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 4 | 27 871 119 | 21 229 117 |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 4 | 12 401 834 | 10 947 981 |
| Sum finansielle omløpsmidler | | <u>40 272 953</u> | <u>32 177 098</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 6 618 905 | 1 040 632 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | <u>46 891 858</u> | <u>34 885 655</u> |
| SUM EIENDELER | | <u>46 891 858</u> | <u>40 921 732</u> |



Rai Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 6 | 305 745 | 658 000 |
| Overkurs | 5, 6 | 156 554 | 336 923 |
| Annen innskutt egenkapital | 5, 6 | 2 540 886 | 5 468 308 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 003 185 | 6 463 231 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5, 6 | 41 256 385 | 31 322 062 |
| Sum opptjent egenkapital | | 41 256 385 | 31 322 062 |
| SUM EGENKAPITAL | | 44 259 570 | 37 785 293 |
| GJELD | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 12 584 | 0 |
| Utbytte | | 2 000 000 | 2 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 619 704 | 1 136 439 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 632 288 | 3 136 439 |
| SUM GJELD | | 2 632 288 | 3 136 439 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 46 891 858 | 40 921 732 |

Sandane, 23.06.2022

Geir Atle Bolseth
Styrets leder



Rai Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdisprinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Rai Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

| Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer | 2021 | 2020 |
|--|------------------|----------------|
| Realisert gevinst / tap finansinvesteringer | 8 583 924 | 938 932 |
| Sum | 8 583 924 | 938 932 |

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|----------------|----------|----------|
| Sum | 0 | 0 |

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.



Rai Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 3 SKATT

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | -1 258 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | -1 258 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 15 010 354 | 3 101 751 |
| Permanente forskjeller | -15 355 609 | -3 238 459 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -99 340 | -124 174 |
| Skattepliktig inntekt | -444 595 | -260 883 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Skatt på tilbakeført underskudd | 0 | -1 258 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | -1 258 |

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2021 | 2020 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Gevinst – og tapskonto | -397 360 | -496 700 | -99 340 |
| Sum | -397 360 | -496 700 | -99 340 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -957 501 | -512 907 | 444 595 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 1 354 862 | 1 009 606 | -345 255 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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



Rai Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 4 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

| Investeringer | Anskaffelses kost | Balanseført verdi 31.12.2021 | Virkelig verdi 31.12.2021 |
|----------------------------------|----------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 27 871 119 | 27 871 119 | 33 256 282 |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 12 401 834 | 12 401 834 | 13 077 834 |
| Sum | 40 272 953 | 40 272 953 | 46 334 116 |

NOTE 5 EGENKAPITAL

| Egenkapital | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt EK | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 01.01.2021 | 658 000 | 336 923 | 5 468 308 | 31 322 062 | 37 785 293 |
| Årets resultat | | | | 15 010 354 | 15 010 354 |
| Kaptialnedsettelse ifm fisjon | -352 255 | -180 369 | -2 927 422 | -3 076 031 | -6 536 077 |
| Tilleggsutbytte | | | | -2 000 000 | -2 000 000 |
| 31.12.2021 | 305 745 | 156 554 | 2 540 886 | 41 256 385 | 44 259 570 |



Rai Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 6 FISJON

Rai Invest AS har i 2021 gjennomført en fisjon, som et ledd i tilrettelegging for senere generasjonsskifte.

Partene i denne fisjonen er Rai invest AS som overdragende selskap, og hhv I-R-A Holding AS og A-R-I Eigedom AS som overtakende selskaper. Virksomheten i de utfisjonerte selskapene skal være den samme som i Rai Invest AS, og består i å eie aksjer i andre selskaper samt administrative tjenester for andre selskaper.

Fisjonen gjennomføres med skattemessig kontinuitet etter skatteloven kapittel 11. Forutsetningen om skattemessig kontinuitet innebærer at nominell og innbetalt aksjekapital i overdragende selskap skal fordeles mellom overdragende og overtakende selskap i samme forhold som nettoverdien (basert på virkelig verdi) av overdragende selskaps eiendeler, rettigheter og forpliktelser fordeles mellom selskapene, jf. skatteloven § 11-8.

Det er i forkant av fisjonen foretatt en aksjesplitt, fra 94 aksjer pålydende kr 7000,- til 658.000 aksjer pålydende kr 1,-. Ved fisjonens ikrafttredelse er aksjekapital, overkurs og annen innskutt egenkapital derved fordelt mellom overdragende og overtakende selskap som følger: I-R-A Holding AS = 52,15%, A-R-I Eigedom AS = 1,38% og Rai Invest AS = 46,47%. Antall innløste aksjer er 352 255 à kr 1,-. Se note Egenkapital for spesifisering av kapitalnedsettelse.

I fisjonsvederlaget inngår overføring av eiendeler i form av aksjeinvesteringer samt bankbeholdning à kr 250 000,- til hvert av de overtakende selskapene.

Fisjonen gjennomføres regnskapsmessig til kontinuitet. Dette innebærer at de balanseførte verdiene av eiendeler, rettigheter og gjeld som overføres ved fisjonen, videreføres i overtakende selskap.

Selskapsrettslig trer fisjonen i kraft fra det tidspunkt den er registrert gjennomført i Foretaksregisteret, altså 07.09.2021. Skatterettslig anses fisjonen gjennomført når fisjonen er registrert gjennomført i Foretaksregisteret, og fisjonen vil ha skatterettslig virkning fra 1. januar samme år. Regnskapsmessig virkningstidspunkt er 1. januar 2021.



Til generalforsamlingen i Rai Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Rai Invest 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 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

PricewaterhouseCoopers AS, Strømsø Torg 9, Postboks 2078 Strømsø, NO-3003 Drammen

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Rai Invest AS



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>

Drammen, 23. juni 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Erik Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

| <i>Name</i> | <i>Method</i> | <i>Date</i> |
|----------------|---------------|------------------|
| Andersen, Erik | BANKID_MOBILE | 2022-07-04 16:50 |

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.