



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 235 364
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GLENDRANGE INVEST AS
Forretningsadresse: Nordlysveien 48
0489 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stian Glendrange
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

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, 28.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Driftsresultat			
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		12 386 640	329 760
Annen renteinntekt			7
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			307 528
Sum finansinntekter		12 386 640	637 295
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		36 320	
Sum finanskostnader		36 320	
Netto finans		12 350 320	637 295
Ordinært resultat før skattekostnad		12 350 320	637 295
Skattekostnad på ordinært resultat		22 682	2 185
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 327 638	635 110
Årsresultat		12 327 638	635 110
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		4 886 500	
Overføringer til/fra annen egenkapital		7 441 138	
Sum overføringer og disponeringer		12 327 638	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		4 183 244	1 566 539
Sum finansielle anleggsmidler		4 183 244	1 566 539
Sum anleggsmidler		4 183 244	1 566 539
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		470 603	
Sum fordringer		470 603	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 550 891	171 378
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 550 891	171 378
Sum omløpsmidler		5 021 494	171 378
SUM EIENDELER		9 204 738	1 737 917
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		95 000	95 000
Overkurs		855 000	855 000
Sum innskutt egenkapital		950 000	950 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 226 877	785 739



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		8 226 877	785 739
Sum egenkapital		9 176 877	1 735 739
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		22 680	2 178
Annen kortsiktig gjeld		5 181	
Sum kortsiktig gjeld		27 861	2 178
Sum gjeld		27 861	2 178
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 204 738	1 737 917



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 738060

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 235 364
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GLENDRANGE INVEST AS
Forretningsadresse: Nordlysveien 48
0489 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stian Glendrange
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

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, 30.07.2022



Organisasjonsnr: 916 235 364
GLENDRANGE INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Driftsresultat			
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		12 386 640	329 760
Annen renteinntekt			7
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			307 528
Sum finansinntekter		12 386 640	637 295
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		36 320	
Sum finanskostnader		36 320	
Netto finans		12 350 320	637 295
Ordinært resultat før skattekostnad		12 350 320	637 295
Skattekostnad på ordinært resultat		22 682	2 185
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 327 638	635 110
Årsresultat		12 327 638	635 110
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		4 886 500	
Overføringer til/fra annen egenkapital		7 441 138	
Sum overføringer og disponeringer		12 327 638	



Organisasjonsnr: 916 235 364
GLENDRANGE INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler

4 183 244 1 566 539

Sum finansielle anleggsmidler

4 183 244 1 566 539

Sum anleggsmidler

4 183 244 1 566 539

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer

470 603

Sum fordringer

470 603

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende

4 550 891 171 378

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

4 550 891 171 378

Sum omløpsmidler

5 021 494 171 378

SUM EIENDELER

9 204 738 1 737 917

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

95 000

95 000

Overkurs

855 000

855 000

Sum innskutt egenkapital

950 000 950 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

8 226 877

785 739

Sum opptjent egenkapital

8 226 877 785 739

Sum egenkapital

9 176 877 1 735 739

Sum langsiktig gjeld

0

0

Kortsiktig gjeld



Betalbar skatt	22 680	2 178
Annen kortsiktig gjeld	5 181	
Sum kortsiktig gjeld	27 861	2 178
Sum gjeld	27 861	2 178
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	9 204 738	1 737 917



Organisasjonsnr: 916 235 364
GLENDRANGE INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Inntekter: Selskapet er i hovedsak et investeringselskap som genererer utbytte og gevinster / tap fra diverse investeringer. Postener er klassifisert som finansposter. Realisterte transaksjoner resultatføres på hendelsesdato. Utbytter inntektsføres når vedtatt. Klassifisering og vurdering av balanseposter: Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer: For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsvridprinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsvriden av investeringene pr. 31.12 i regnskapsåret. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter. Fordringer: Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatt: Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00

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>

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>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	

Note

6

Fordringer



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
470603.00

Mer om fordringer

Selskapet investerte i desember 2021 kroner 470 602 i en kapitaløkning i Sirius Co-invest AS. Beløpet var innbetalt per 31.12.2021, men kapitaløkningen var ikke registrert per 31.12.2021 og innbetalingen er følgelig bokført som fordring på selskapet.

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Gudbrandsdalsvegen 188
2619 Lillehammer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Glendrange Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Glendrange Invest AS 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 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 konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Andre forhold

Årsregnskapet for perioden som ble avsluttet 31. desember 2020 er ikke revidert, og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for konklusjonen om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:



Building a better
working world

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Lillehammer, 13. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Magnus Vågsether
statsautorisert revisor

Pemneo Dokumentnøkkel: Q3YUP-AKSOY-S0T3B-ZAX0H-ZQZVX-2T2NC



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Magnus Vågsether

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1443079

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-13 13:36:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Q3YUP-AKSOY-S0T3B-ZAX0H-ZQZVX-2T2NC

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



ÅRSREGNSKAP 2021

GLENDRANGE INVEST AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 235 364



Glendrange Invest AS

Stiftelsesdato: 7.11.2015

Resultatregnskap 2021

	NOTE	2020	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekter		0	0
Andre inntekter		0	0
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Varekostnad		0	0
Lønns- og personalkostnader	1	0	0
Andre driftskostnader			
Sum driftskostnader		0	0
Driftsresultat		0	0
Finansposter			
Reversering av nedskrivning		307 528	
Annen renteinntekt		7	
Annen finansinntekt		329 760	12 386 640
Sum finansinntekter		637 295	12 386 640
Nedskrivning av finansielle eiendeler			36 320
Annen finanskostnad			
Sum finanskostnader		0	36 320
Netto finansposter		637 295	12 350 320
Resultat før skatt		637 295	12 350 320
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-2 185	-22 682
Årets resultat		635 109	12 327 638
Disponering av årets resultat			
Utbetalt tilleggsutbytte	4	0	4 886 500
Avsatt utbytte	4		
Til (fra) fri egenkapital	4	635 109	7 441 138
Sum disponering		635 109	12 327 638



Glendrange Invest AS

Stiftelsesdato: 7.11.2015

Balanse 31.12.2021

EIENDELER	NOTE	2020	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Inventar og utstyr		0	0
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 566 539	4 183 244
Sum finansielle anleggsmidler		1 566 539	4 183 244
Sum anleggsmidler		1 566 539	4 183 244
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager		0	0
Sum varelager		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		0	0
Andre fordringer	6	0	470 603
Sum fordringer		0	470 603
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		171 378	4 550 891
Sum omløpsmidler		171 378	5 021 494
SUM EIENDELER		1 737 917	9 204 737

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2020	2021
Egenkapital			
Aksjekapital	2	95 000	95 000
Overkursfond	4	855 000	855 000
Annen egenkapital	4	785 739	8 226 877
Sum egenkapital		1 735 739	9 176 877
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Lån			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	0
Skatt og offentlige avgifter		2 178	22 680
Avsatt utbytte	4	0	0
Annen kortsiktig gjeld		0	5 181
Sum kortsiktig gjeld		2 178	27 861
Sum gjeld		2 178	27 861
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 737 917	9 204 737

Oslo, 13.06.2022

Stian Glendrange
Styrets leder



Glendrange Invest AS - Noter til regnskap per 31. desember 2021

Regnskapsprinsipper

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

Inntekter

Selskapet er i hovedsak et investeringselskap som genererer utbytte og gevinster / tap fra diverse investeringer. Postener er klassisert som finansposter. Realisterte transaksjoner resultatføres på hendelsesdato. Utbytte inntektsføres når vedtatt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Kortsiktige investeringer i børnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børnoterte aksjer brukes markedsverdiprinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12 i regnskapsåret. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 1 Ytelser/godtgjørelse til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ikke ansatte, og det er heller ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret i 2021. Det er ikke ytet lån eller stilt sikkert for ledenden ansatte.

Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 95 000 består av 9500 aksjer à kr. 10.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2021

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Stian Glendrange	Styrets leder	9 500	100,0 %
Totalt		9 500	100,0 %

Note 3 Investeringer

Selskapets investering knytter seg til	Bokført verdi
Credo Invest Nr 11 AS	1 476 000
Varier Holding	472 677
Credo II IS	373 033
Credo Invest Nr 18	298 150
Credo II AS	293 750
Credo Partners AS	265 915
Andre investeringer	994 222
Totalt	4 183 244



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital per 31.12.2020	95 000	855 000	785 739	1 735 739
Kapitaløkning	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	12 327 638	12 327 638
Utbetalt tilleggsutbytte	0	0	-4 886 500	-4 886 500
Avsatt utbytte			0	0
Egenkapital per 31.12.2021	95 000	855 000	8 226 877	9 176 877

Note 5 Skatt

	31.12.2020	31.12.2021
Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel		
Netto midlertidige forskjeller	0	0
Underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skatt	0	0
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skatt i balansen	0	0
Beregning av skattekostnaden	31.12.2020	31.12.2021
Ordinært resultat før skattekostnad	637 295	12 350 320
Tilbakeføring av nedskrivning på aksjer og andre verdipapirer		36 320
Tilbakeføring av gevinst fra reversert nedskrivning	-307 528	
3% av innteksførte utbytter	9 893	103 089
Tilbakeføring av gevinst på realiserte aksjer		-8 950 324
Tilbakeføring av innteksført utbytte	-329 760	-3 436 316
Årets skattegrunnlag	9 900	103 089
Betalbar skatt (22% av årets skattegrunnlag)	2 178	22 680
For mye, for lite avsatt i fjor	7	2
Skattekostnad	2 185	22 682

Note 6 Andre fordringer

Selskapet investerte i desember 2021 kroner 470 602 i en kapitaløkning i Sirius Co-invest AS. Beløpet var innbetalt per 31.12.2021, men kapitaløkningen var ikke registrert per 31.12.2021 og innbetalingen er følgelig bokført som fordring på selskapet.