



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 296 648
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ACTIVE DEAL INTERNATIONAL AS
Forretningsadresse: Heggeliveien 33B
0375 OSLO

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: Harald Foss
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2021

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, 11.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Konsulentinntekter	3	60 000	
Sum inntekter		60 000	
Kostnader			
Avskrivninger	4	0	0
Fremmedtjester		112 169	130 000
Driftskostnader	11	27 438	38 181
Sum kostnader		139 607	168 181
Driftsresultat		-79 607	-168 181
Finansinntekter og finanskostnader			
Gevinst på salg av verdipapirer		19 843 416	6 451 186
Aksjeutbytte		72 000	6 600
Annen renteinntekt		194 291	162 006
Verdiendring aksjer og andeler			23 616 857
Sum finansinntekter		20 109 707	30 236 649
Verdiendring aksjer og andeler		68 799 394	
Gebyrer vps og bankomkostninger		443 555	985 267
Sum finanskostnader		69 242 949	985 267
Netto finans		-49 133 242	29 251 382
Ordinært resultat før skattekostnad		-49 212 849	29 083 201
Ordinært resultat etter skattekostnad		-49 212 849	29 083 201
Årsresultat		-49 212 849	29 083 201
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen egenkapital	13,14	-49 212 849	29 083 201
Sum overføringer og disponeringer		-49 212 849	29 083 201



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	76 146	0
Sum fordringer		76 146	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2,6	48 711 945	113 993 459
Sum investeringer		48 711 945	113 993 459
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		25 973	2 975 021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 973	2 975 021
Sum omløpsmidler		48 814 064	116 968 480
SUM EIENDELER		48 814 064	116 968 480
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	15	180 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		20 000	
Sum innskutt egenkapital		200 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	16	31 127 370	80 340 219



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		31 127 370	80 340 219
Sum egenkapital		31 327 370	80 440 219
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	12 245 870	31 577 304
Aksjonærlån	8	4 950 458	3 155 719
Annen langsiktig gjeld	10	290 366	1 749 989
Sum annen langsiktig gjeld		17 486 694	36 483 012
Sum langsiktig gjeld		17 486 694	36 483 012
Kortsiktig gjeld			
kortsiktig gjeld			42 249
Sum kortsiktig gjeld			42 249
Sum gjeld		17 486 694	36 525 261
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		48 814 064	116 965 480



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 522096

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 296 648
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ACTIVE DEAL INTERNATIONAL AS
Forretningsadresse: Heggeliveien 33B
0375 OSLO

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: Harald Foss
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2021

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, 21.07.2021



Organisasjonsnr: 976 296 648
ACTIVE DEAL INTERNATIONAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Konsulentinntekter	3	60 000	
Sum inntekter		60 000	
Kostnader			
Avskrivninger	4	0	0
Fremmedtjester		112 169	130 000
Driftskostnader	11	27 438	38 181
Sum kostnader		139 607	168 181
Driftsresultat		-79 607	-168 181
Finansinntekter og finanskostnader			
Gevinst på salg av verdipapirer		19 843 416	6 451 186
Aksjeutbytte		72 000	6 600
Annen renteinntekt		194 291	162 006
Verdiendring aksjer og andeler			23 616 857
Sum finansinntekter		20 109 707	30 236 649
Verdiendring aksjer og andeler		68 799 394	
Gebyrer vps og bankomkostninger		443 555	985 267
Sum finanskostnader		69 242 949	985 267
Netto finans		-49 133 242	29 251 382
Ordinært resultat før skattekostnad		-49 212 849	29 083 201
Ordinært resultat etter skattekostnad		-49 212 849	29 083 201
Årsresultat		-49 212 849	29 083 201
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen egenkapital	13, 14	-49 212 849	29 083 201
Sum overføringer og disponeringer		-49 212 849	29 083 201



Organisasjonsnr: 976 296 648
ACTIVE DEAL INTERNATIONAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler
Varer

Fordringer
Andre fordringer 5 76 146 0
Sum fordringer 76 146 0

Investeringer
Markedsbaserte aksjer 2,6 48 711 945 113 993 459
Sum investeringer 48 711 945 113 993 459

Bankinnskudd, kontanter
og lignende
Bankinnskudd 25 973 2 975 021
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 25 973 2 975 021

Sum omløpsmidler 48 814 064 116 968 480

SUM EIENDELER 48 814 064 116 968 480

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Aksjekapital 15 180 000 100 000
Annen innskutt egenkapital 20 000
Sum innskutt egenkapital 200 000 100 000

Opptjent egenkapital
Annen egenkapital 16 31 127 370 80 340 219
Sum opptjent egenkapital 31 127 370 80 340 219

Sum egenkapital 31 327 370 80 440 219

Gjeld
Langsiktig gjeld
Annen langsiktig gjeld
Gjeld til
kredittinstitusjoner 9 12 245 870 31 577 304
Aksjonærlån 8 4 950 458 3 155 719



Annen langsiktig gjeld	10	290 366	1 749 989
Sum annen langsiktig gjeld		17 486 694	36 483 012
Sum langsiktig gjeld		17 486 694	36 483 012
Kortsiktig gjeld			
kortsiktig gjeld			42 249
Sum kortsiktig gjeld			42 249
Sum gjeld		17 486 694	36 525 261
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		48 814 064	116 965 480



Organisasjonsnr: 976 296 648
ACTIVE DEAL INTERNATIONAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven § 1-9 og god regnskapsskikk, for små foretak. Dette innebærer blant annet at virkelig verdi - ligningsverdi / markedsverdi - av Finansielle omløpsmidler innarbeides i Balansen og med effekt for Resultatregnskapet, henholdsvis under postene Investering i aksjer og andeler, og posten Verdivurdering aksjer og andeler til virkelig verdi i balansen. Driftsinntekter Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Anleggsmidler og langsiktig gjeld Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være tilstede. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note

15

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1800.00	100.00	180000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
------------------------------	---------------	------------------	--------------------



Frode Foss	1800.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1800.00	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

11

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	53169.00	53750.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	53169.00	53750.00

Note

11

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

Note

Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

Skattepliktig inntekt

<u>Ordinært resultat før skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-49212849.00	-29083201.00
<u>Permanente forskjeller</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



48886138.00 30013895.00

Betalbar skatt i balansen

Note

13

Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
2011345.00	2398606.00	387261.00	

<u>Skattered.forskj.ikke utl.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
2011345.00	2398606.00	387261.00	



OTTERSTADS REVISJONSKONTOR AS

Østliveien 43
1415 Oppegård
Tlf.nr.917 38 645
mos@otterstadrevisjon.no
Org.nr. 913 841 123

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Active Deal International AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Active Deal International AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 49 212 849. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



OTTERSTADS REVISJONSKONTOR AS

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oppegård, 29.06.2021

Otterstads revisjonskontor AS

Merete Otterstad Sandsnes

Statsautorisert revisor




Active Deal International AS
Resultatregnskap 1.1. - 31.12.2020
(Tall i hele Nok)

	Note	2020	2019
DRIFTSINNTEKTER			
Salgsinntekter	3.	60 000	0
Sum driftsinntekter		60 000	0
DRIFTSKOSTNADER			
Fremmedtjenester	11.	112 169	130 000
Driftskostnader		27 438	38 181
Avskrivninger	4.	0	0
Sum driftskostnader		139 607	168 181
Driftsresultat		-79 607	-168 181
FINANSINNTEKTER/-KOSTNADER			
Renteinntekter		194 291	162 006
Gevinst salg verdipapirer		19 843 416	6 451 186
Aksjeutbytte		72 000	6 600
Gebyrer VPS, og bankomkostninger		-443 555	-985 267
Verdiendring aksjer og andeler til virkelig verdi		-68 799 394	23 616 857
Netto finansposter		-49 133 242	29 251 382
Ordinært resultat før skattekostnad		-49 212 849	29 083 201
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Årsoverskudd	13. 14.	-49 212 849	29 083 201
Overføringer			
Fremføring av årsresultat		-49 212 849	29 083 201
Sum overføringer		-49 212 849	29 083 201

Oslo, den 29. Juni 2021

Styret



Frode E. Foss



Active Deal International AS Balanse pr. 31. desember 2020

(Tall i hele Nok)

EIENDELER

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Inventar, verktøy, kontormaskiner	4.	0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Andre fordringer	5.	76 146	0
Investering i aksjer og andeler	2. 6.	48 711 945	113 993 459
Bankinnskudd, kontanter		25 973	2 975 021
Sum omløpsmidler		48 814 064	116 968 480
Sum eiendeler		48 814 064	116 968 480

EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	15.	180 000	100 000
Overkurs		20 000	
<i>Opp tjent egenkapital</i>			
Udisponert vinning		31 127 370	80 340 219
Sum egenkapital	16.	31 327 370	80 440 219
GJELD			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Kortsiktig gjeld		0	8 250
Tidsavgrensninger		0	37 000
Sum kortsiktig gjeld		0	45 250
<i>Langsiktig gjeld</i>			
Aksjonærgjeld	8.	4 950 458	3 155 719
Bankgjeld	9.	12 245 870	31 577 304
Annen gjeld	10.	290 366	1 749 989
Sum langsiktig gjeld		17 486 694	36 483 011
Sum gjeld		17 486 694	36 528 261
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		48 814 064	116 968 480

Oslo, den 29. Juni 2021

Styret

Frode E. Foss



Active Deal International AS

Noteopplysninger 2020

(Tall i hele Nok)

Note 1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven § 1-9 og god regnskapsskikk, for små foretak. Dette innebærer blant annet at virkelig verdi - ligningsverdi / markedsverdi - av Finansielle omløpsmidler innarbeides i Balansen og med effekt for Resultatregnskapet, henholdsvis under postene Investering i aksjer og andeler, og posten Verdivurdering aksjer og andeler til virkelig verdi i balansen.

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering

Skatt

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

Note 2. Finansiell markedsrisiko.

Selskapets plassering i aksjer og andeler utgjør en normal markedsrisiko. Det er ikke foretatt plassering i derivater.

Note 3. Salgsinntekter.

Salgsinntekter er inntekter fra konsulentvirksomhet som omfatter veiledning angående strategi og ledelse ovenfor eiere og ledelse i andre virksomheter, i Oslo og Akershus. I 2019 har slik konsulentvirksomhet ikke funnet sted.

Note 4. Varige driftsmidler.

Det er i 2020 ikke investert i varige driftsmidler.

Note 5. Andre fordringer.

Fordringer Nok 76 146.

Note 6. Investering i aksjer og andeler.

Beholdningen 31.12.2020 har følgende merverdi:

Kostpris	Markedsverdi	Merverdi
Nok	Nok	Nok



Aksjer Norske	40 582 279	47 704 832	7 122 553
Obligasjoner utland	1 228 881	1 007 113	(221 768)
Samlet	41 811 160	48 711 945	6 900 785

Note 7. Gjeld med forfall mer enn 5 år etter 2020.

Selskapet har ikke gjeld hvor det foreligger avtale om forfall mer enn 5 år etter 31.12.2020.

Note 8. Aksjonærgjeld

Selskapet aksjonærgjeld utgjør Nok 4 950 457,54

Note 9. Bankgjeld

Bankgjeld utgjør Nok 12 245 870. Låneopptaket anvendes til investering i aksjer og andeler. Selskapet har en løpende trekkfasilitet i en bank hvor det foreligger avtale om sikkerhet i selskapets aksjeportefølje. Sikkerheten omfatter en aksjeinvestering, og har en margin på 30%, som tilsvarer Nok 20 mill.

Note 10. Annen gjeld.

Annen gjeld inkluderer Nok 279 989 som utgjør gjeld til foretak som eies av aksjonær, og inngår derfor ikke i posten aksjonærgjeld.

Note 11. Lønnskostnader.

Selskapet har ingen ansatte, og det er sysselsatt 0 årsverk. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret. Selskapet er ikke pliktig til å ha OTP og har det ikke. Det er kostnadsført revisjonshonorar Nok 53 169.

Note 12. Investeringer utover 10%.

Selskapet har ikke investeringer i andre selskap hvor eierandelen utgjør mer enn 10%.

Note 13. Utsatt skatt / utsatt skattefordeler.

	<u>Nok</u>
Akkumulert fremførbart skattemessig underskudd	2 398 606
Grunnlag for beregning utsatt skatt / skattefordeler	2 398 606
Utsatt skatt / skattefordel, 22%, utgjør	527 693

Utsatt skattefordel er ikke bokført i regnskapet.

Note 14. Skatt 2020

Det vises til noten ovenfor. De skattemessige merverdier mellom kostpris og markedspris / ligningsverdier av aksjer og finansielle verdier, utløser ikke skatt. Ser man bort i fra de inntektsførte merverdier, så foreligger det driftsmessig underskudd i 2020. Det foreligger således ikke inntekt eller formue til beskatning i selskapet for 2020.

Ordinært resultat før skattekostnad	(49 212 849)
Permanente forskjeller	48 886 138
Skattemessig resultat	<u>(326 711)</u>

Note 15. Aksjekapital

Aksjene i selskapet eies 100% av Frode E. Foss. Antall aksjer utgjør 1800, pålydende Nok 100. Aksjekapitalen utgjør således Nok 180 000. Alle aksjer har lik stemmerett.

Note 16. Egenkapital

	Nok
Egenkapital 01.01.2020	80 440 219
Innskutt aksjekapital	80 000
Ovrtkurs	20 000
Årsresultat	(49 212 849)
Egenkapital 31.12.2020	<u>31 327 370</u>