



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 940 572 088
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Spekter Invest 1 AS
Forretningsadresse: c/o Økoplan AS
Teatergaten 35
5010 BERGEN

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: Leif Erichsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2022

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, 17.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		171 182	247 594
Sum inntekter		171 182	247 594
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	274 135	303 817
Sum kostnader		274 135	303 817
Driftsresultat		-102 953	-56 223
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		48 342	
Annen renteinntekt		131 591	54 884
Annen finansinntekt		4 707	3 766
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		5 962	4 011
Sum finansinntekter		190 602	62 661
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		2 754	4 184
Annen rentekostnad		77	59
Sum finanskostnader		2 831	4 243
Netto finans		187 772	58 418
Ordinært resultat før skattekostnad		84 819	2 195
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		84 819	2 195
Årsresultat		84 819	2 195
Årsresultat etter minoritetsinteresser		84 819	2 195
Totalresultat		84 819	2 195
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		84 819	2 195



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		84 819	2 195



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Leierett		25 000	25 000
Andre langsiktige fordringer	3	815 600	1 015 600
Sum finansielle anleggsmidler		840 600	1 040 600
Sum anleggsmidler		840 600	1 040 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		500	8 365
Andre kortsiktige fordringer	3	2 794 877	3 597 337
Sum fordringer		2 795 377	3 605 702
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		3 348	6 102
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		59 831	53 869
Sum investeringer		63 179	59 971
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 147 965	81 517
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 147 965	81 517
Sum omløpsmidler		4 006 521	3 747 190
SUM EIENDELER		4 847 122	4 787 790

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	550 000	550 000
Overkurs	2	928 865	928 865
Sum innskutt egenkapital		1 478 865	1 478 865
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	3 321 288	3 236 468
Udekket tap	2		
Sum opptjent egenkapital		3 321 288	3 236 468
Sum egenkapital		4 800 153	4 715 334
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 706	6 273
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld		23 263	66 183
Sum kortsiktig gjeld		46 969	72 456
Sum gjeld		46 969	72 456
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 847 122	4 787 790



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 683083

Enheten

Organisasjonsnummer: 940 572 088
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Spekter Invest 1 AS
Forretningsadresse: c/o Økoplan AS
Teatergaten 35
5010 BERGEN

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: Leif Erichsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2022

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, 21.07.2022



Organisasjonsnr: 940 572 088
Spekter Invest 1 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		171 182	247 594
Sum inntekter		171 182	247 594
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	274 135	303 817
Sum kostnader		274 135	303 817
Driftsresultat		-102 953	-56 223
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		48 342	
Annen renteinntekt		131 591	54 884
Annen finansinntekt		4 707	3 766
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		5 962	4 011
Sum finansinntekter		190 602	62 661
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		2 754	4 184
Annen rentekostnad		77	59
Sum finanskostnader		2 831	4 243
Netto finans		187 772	58 418
Ordinært resultat før skattekostnad		84 819	2 195
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		84 819	2 195
Årsresultat		84 819	2 195
Årsresultat etter minoritetsinteresser		84 819	2 195
Totalresultat		84 819	2 195
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		84 819	2 195
Sum overføringer og disponeringer		84 819	2 195



Organisasjonsnr: 940 572 088
Spekter Invest 1 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Leierett		25 000	25 000
Andre langsiktige fordringer	3	815 600	1 015 600
Sum finansielle anleggsmidler		840 600	1 040 600
Sum anleggsmidler		840 600	1 040 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		500	8 365
Andre kortsiktige fordringer	3	2 794 877	3 597 337
Sum fordringer		2 795 377	3 605 702
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		3 348	6 102
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		59 831	53 869
Sum investeringer		63 179	59 971
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 147 965	81 517
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 147 965	81 517
Sum omløpsmidler		4 006 521	3 747 190
SUM EIENDELER		4 847 122	4 787 790
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	550 000	550 000
Overkurs	2	928 865	928 865
Sum innskutt egenkapital		1 478 865	1 478 865



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	3 321 288	3 236 468
Udekket tap	2		
Sum opptjent egenkapital		3 321 288	3 236 468
Sum egenkapital		4 800 153	4 715 334
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 706	6 273
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld		23 263	66 183
Sum kortsiktig gjeld		46 969	72 456
Sum gjeld		46 969	72 456
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 847 122	4 787 790



Organisasjonsnr: 940 572 088
Spekter Invest 1 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Spekter Invest 1 AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 940 572 088



Resultatregnskap

Spekter Invest 1 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Leieinntekter		171 182	247 594
Sum driftsinntekter		<u>171 182</u>	<u>247 594</u>
Annen driftskostnad	4	274 135	303 817
Sum driftskostnader		<u>274 135</u>	<u>303 817</u>
Driftsresultat		<u>-102 953</u>	<u>-56 223</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		48 342	0
Annen renteinntekt		131 591	54 884
Annen finansinntekt		4 707	3 766
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		5 962	4 011
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		2 754	4 184
Annen rentekostnad		77	59
Resultat av finansposter		<u>187 772</u>	<u>58 418</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		84 819	2 195
Ordinært resultat		<u>84 819</u>	<u>2 195</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>84 819</u>	<u>2 195</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		84 819	2 195
Sum overført		<u>84 819</u>	<u>2 195</u>



Balanse

Spekter Invest 1 AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Leierett		25 000	25 000
Andre langsiktige fordringer	3	815 600	1 015 600
Sum finansielle anleggsmidler		<u>840 600</u>	<u>1 040 600</u>
Sum anleggsmidler		<u>840 600</u>	<u>1 040 600</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		500	8 365
Andre kortsiktige fordringer	3	2 794 877	3 597 337
Sum fordring		<u>2 795 377</u>	<u>3 605 702</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		3 348	6 102
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		59 831	53 869
Sum investeringer		<u>63 179</u>	<u>59 971</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 147 965	81 517
Sum omløpsmidler		<u>4 006 521</u>	<u>3 747 190</u>
Sum eiendeler		<u>4 847 122</u>	<u>4 787 790</u>



Balanse

Spekter Invest 1 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	550 000	550 000
Overkurs	2	928 865	928 865
Sum innskutt egenkapital		<u>1 478 865</u>	<u>1 478 865</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	3 321 288	3 236 468
Sum opptjent egenkapital		<u>3 321 288</u>	<u>3 236 468</u>
Sum egenkapital		<u>4 800 153</u>	<u>4 715 334</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 706	6 273
Annen kortsiktig gjeld		23 263	66 183
Sum kortsiktig gjeld		<u>46 969</u>	<u>72 456</u>
Sum gjeld		<u>46 969</u>	<u>72 456</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>4 847 122</u>	<u>4 787 790</u>

Bergen, 07.07.2022
Styret i Spekter Invest 1 AS

Leif Erichsen
styreleder



Noter

Spekter Invest 1 AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektføres som annen finansinntekt.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Prinsippet erstatter laveste verdis prinsipp som tidligere ble benyttet. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter

Spekter Invest 1 AS

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Spekter Invest 1 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	550	1 000,0	550 000
Sum	550		550 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Mancon AS	550	100,0	100,0

Styrets leder eier indirekte 50% av aksjene i morselskapet.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital/ udekket tap	Sum egenkapital
Pr 31.12.2021	550 000	928 865	3 236 468	4 715 334
Årets resultat			84 819	84 819
Pr 31.12.2021	550 000	928 865	3 321 288	4 800 153



Noter

Spekter Invest 1 AS

Note 3 Mellomværende med konsernselskap og nærstående selskaper

Konsernselskap	2021	2020
Fordring Mancon AS	2 615 464	2 267 121

Nærstående selskaper	2021	2020
Fordring Elje Eiendom AS	815 600	1 015 600
Fordring Timber Hill Eiendom AS	0	251 712

Mellomværende er ikke renteberegnet med Elje Eiendom AS samt T.H.E. AS.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Selskapet har ikke plikt til å ha pensjonsordning for ansatte i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

**Noter****Spekter Invest 1 AS****Note 5 Skatt**

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	84 819	2 195
Permanente forskjeller	-7 774	-3 480
Endring i midlertidige forskjeller	49 494	36 709
Anvendelse av fremførbart underskudd	-126 539	-35 425
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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
Fordringer	-22 173	-22 173	0
Gevinst – og tapskonto	197 970	247 464	49 494
Sum	175 797	225 291	49 494
Akkumulert fremførbart underskudd	-177 367	-303 906	-126 539
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 570	78 615	77 045
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70

Til generalforsamlingen i Spekter Invest 1 AS

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Konklusjon

Vi har revidert Spekter Invest 1 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 84 819. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

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

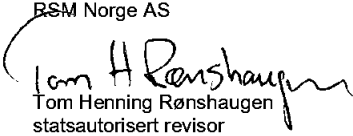
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Bergen, 7. juli 2022
RSM Norge AS


Tom Henning Rønshaugen
statsautorisert revisor

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

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

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