



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 489 925
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FIDELITAS AS
Forretningsadresse: Generallunden 25
0381 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: Christian Lorck
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

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, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		62 435	45 561
Sum kostnader		62 435	45 561
Driftsresultat		-62 435	-45 561
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9	735
Annen finansinntekt		4 901 303	6 583 807
Verdiøkning av finansielle instrumenter		162 207	
Sum finansinntekter		5 063 519	6 584 543
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			1 447 900
Annen rentekostnad		60 000	60 000
Sum finanskostnader		60 000	1 507 900
Netto finans		5 003 519	5 076 643
Ordinært resultat før skattekostnad		4 941 085	5 031 082
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 941 085	5 031 082
Årsresultat		4 941 085	5 031 082
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		4 941 085	5 031 082
Sum overføringer og disponeringer		4 941 085	5 031 082



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		1	1
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	26 659 596	20 720 266
Sum investeringer	2	26 659 596	20 720 266
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 416 305	2 414 550
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 416 305	2 414 550
Sum omløpsmidler		28 075 901	23 134 816
SUM EIENDELER		28 075 902	23 134 817
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7	2 100 000	2 100 000
Overkurs	7	4 337 005	4 337 005
Sum innskutt egenkapital		6 437 005	6 437 005
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	18 264 524	13 323 440



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		18 264 524	13 323 440
Sum egenkapital	7	24 701 529	19 760 445
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	3 374 372	3 374 372
Sum annen langsiktig gjeld	9	3 374 372	3 374 372
Sum langsiktig gjeld		3 374 372	3 374 372
Sum gjeld		3 374 372	3 374 372
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 075 902	23 134 817



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 691124

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 489 925
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FIDELITAS AS
Forretningsadresse: Generallunden 25
0381 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: Christian Lorck
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

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, 23.07.2022

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: 989 489 925
FIDELITAS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		62 435	45 561
Sum kostnader		62 435	45 561
Driftsresultat		-62 435	-45 561
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	9		735
Annen finansinntekt		4 901 303	6 583 807
Verdiøkning av finansielle instrumenter		162 207	
Sum finansinntekter		5 063 519	6 584 543
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			1 447 900
Annen rentekostnad		60 000	60 000
Sum finanskostnader		60 000	1 507 900
Netto finans		5 003 519	5 076 643
Ordinært resultat før skattekostnad		4 941 085	5 031 082
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 941 085	5 031 082
Årsresultat		4 941 085	5 031 082
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		4 941 085	5 031 082
Sum overføringer og disponeringer		4 941 085	5 031 082



Organisasjonsnr: 989 489 925
FIDELITAS AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer		1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		1	1

Omløpsmidler Varer

Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	26 659 596	20 720 266
Sum investeringer	2	26 659 596	20 720 266

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 416 305	2 414 550
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 416 305	2 414 550

Sum omløpsmidler		28 075 901	23 134 816
------------------	--	------------	------------

SUM EIENDELER		28 075 902	23 134 817
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (2 100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7	2 100 000	2 100 000
Overkurs	7	4 337 005	4 337 005
Sum innskutt egenkapital		6 437 005	6 437 005

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	18 264 524	13 323 440
Sum opptjent egenkapital		18 264 524	13 323 440

Sum egenkapital	7	24 701 529	19 760 445
-----------------	---	------------	------------

Gjeld

Langsiktig gjeld
Annen langsiktig gjeld



Øvrig langsiktig gjeld	9	3 374 372	3 374 372
Sum annen langsiktig gjeld	9	3 374 372	3 374 372
Sum langsiktig gjeld		3 374 372	3 374 372
Sum gjeld		3 374 372	3 374 372
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 075 902	23 134 817



Organisasjonsnr: 989 489 925
FIDELITAS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Inntektsføring All selskapets inntekt kommer fra investeringer i aksjer og andre verdipapirer. Inntektsføringen skjer på bakgrunn av mottatte oppgaver og utbetaliger. Gevinst og tap ved salg av verdipapirer, mottatt utbytte og verdijusteringer av verdipapirer er klassifisert som finansiinntekt og finanskonstanter. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Klassifisering av aksjer og verdipapirer Investeringer i aksjer og andeler er klassifisert til laveste verdi av anskaffelsesverdi og markedsverdi. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle 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 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum	Beløp
-----	-------

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
--------------------------	---

Konsernregnskap



Til generalforsamlingen i Fidelitas AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Fidelitas AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 4 941 085,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og 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 resultat 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 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 avviklet.

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 blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Side 1 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vikå
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.



Uavhengig revisors beretning for Fidelitas AS




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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 intern kontroll.
- 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 årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 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 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.

Oslo, 31. mai 2022

PARTNER REVISJON AS


Sølvi Løbø Aaker
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vikå
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEMBER AV DEN NORSKE REVISORFORENING



Noter 2021 FIDELITAS AS

Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

All selskapets inntekt kommer fra investeringer i aksjer og andre verdipapirer. Inntektsføringen skjer på bakgrunn av mottatte oppgaver og utbetalinger. Gevinst og tap ved salg av verdipapirer, mottatt utbytte og verdijusteringer av verdipapirer er klassifisert som finansiell inntekt og finanskonstanter.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Klassifisering av aksjer og verdipapirer

Investeringer i aksjer og andeler er klassifisert til laveste verdi av anskaffelsesverdi og markedsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle 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 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Investeringer i Aksjer og andeler

Dette er investeringer i papirer og eierandelene hvor hvert produkt ikke overstiger 51%
Der gjenstår uinnkalt kapital fra BrasGas IS med ca. 860 000 kroner.

Investering kostpris	kr 31 965 174
Bokført verdi per 31.12.2021	kr 26 659 595
Årets verdijustering(vises på egen linje i resultatregnskapet)	kr 162 207

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(572 280)	(596 058)	23 778
Netto forskjeller	(572 280)	(596 058)	23 778
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	572 280	596 058	(23 778)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 131 133

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2 100	1 000,00	2 100 000,00
Sum	2 100		2 100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Lorck, Christian	2 100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	2 100	100,00%	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	2 100 000	4 337 005	13 323 440	19 760 445
Årets resultat			4 941 085	4 941 085
Egenkapital 31.12.2021	2 100 000	4 337 005	18 264 524	24 701 529

Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	4 941 085	5 031 082
+/- Permanente forskjeller	(4 964 863)	(5 093 773)
Årets skattegrunnlag	(23 778)	(62 690)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Langsiktig gjeld

Det er fra eier side innbetalt til selskapet kr 9 972 889 i 2010 med avtale om rentefrihet. Det er nedbetalt på lånet med kr 8 108 539 siden 2010. Rest lån per 31.12.2021 er kr 1.863.039,-.

Det ble tatt opp nytt lån fra eiers ektefelle med kr 1 500 000,- 23.10.2019. Dette har perspektiv 3 år med rente 4%. Med tillegg av rente 2020 er lånet per 31.12.2021 kr 1 511 333,-.