



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 627 060
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BSR INVEST AS
Forretningsadresse: c/o K.C.Gjerdrum
Ostadalsveien 3B
0753 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: Geir K. Gjerdrum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2022

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, 27.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		7 436	8 520
Sum kostnader		7 436	8 520
Driftsresultat		-7 436	-8 520
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	5	8 131 459	5 779 250
Annen renteinntekt			7
Sum finansinntekter		8 131 459	5 779 257
Netto finans		8 131 459	5 779 257
Ordinært resultat før skattekostnad		8 124 024	5 770 737
Skattekostnad på ordinært resultat	10	52 030	36 270
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 071 994	5 734 467
Årsresultat		8 071 994	5 734 467
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		8 069 494	5 766 028
Annen egenkapital		2 500	-31 561
Sum overføringer og disponeringer		8 071 994	5 734 467



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3, 5	4 500 000	4 500 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	16 667	16 667
Sum finansielle anleggsmidler		4 516 667	4 516 667
Sum anleggsmidler		4 516 667	4 516 667
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Fordring på tilknyttet selskap	4, 6	8 131 656	5 779 250
Sum fordringer		8 131 656	5 779 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		20 409	213 044
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 409	213 044
Sum omløpsmidler		8 152 065	5 992 294
SUM EIENDELER		12 668 732	10 508 961
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 100,00)	7, 8	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 485	-5 485
Sum innskutt egenkapital		44 515	44 515
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	8	4 464 550	4 462 051
Sum opptjent egenkapital		4 464 550	4 462 051
Sum egenkapital	8	4 509 065	4 506 566
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	53 667	38 143
Sum avsetninger for forpliktelser		53 667	38 143
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		53 667	38 143
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	10		2
Kortsiktig konserngjeld	3, 4	8 106 000	5 964 250
Sum kortsiktig gjeld		8 106 000	5 964 252
Sum gjeld		8 159 667	6 002 395
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 668 732	10 508 961



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 749458

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 627 060
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BSR INVEST AS
Forretningsadresse: c/o K.C.Gjerdrum
Ostadalsveien 3B
0753 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: Geir K. Gjerdrum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 21.07.2022

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: 998 627 060
BSR INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		7 436	8 520
Sum kostnader		7 436	8 520
Driftsresultat		-7 436	-8 520
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	5	8 131 459	5 779 250
Annen renteinntekt			7
Sum finansinntekter		8 131 459	5 779 257
Netto finans		8 131 459	5 779 257
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	52 030	36 270
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 071 994	5 734 467
Årsresultat		8 071 994	5 734 467
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		8 069 494	5 766 028
Annen egenkapital		2 500	-31 561
Sum overføringer og disponeringer		8 071 994	5 734 467



Organisasjonsnr: 998 627 060
BSR INVEST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	3, 5	4 500 000	4 500 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	16 667	16 667
Sum finansielle anleggsmidler		4 516 667	4 516 667
Sum anleggsmidler		4 516 667	4 516 667

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Fordring på tilknyttet selskap	4, 6	8 131 656	5 779 250
Sum fordringer		8 131 656	5 779 250

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		20 409	213 044
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 409	213 044

Sum omløpsmidler **8 152 065** **5 992 294**

SUM EIENDELER **12 668 732** **10 508 961**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (500 aksjer à kr 100,00)	7, 8	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 485	-5 485
Sum innskutt egenkapital		44 515	44 515

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	4 464 550	4 462 051
Sum opptjent egenkapital		4 464 550	4 462 051

Sum egenkapital **8** **4 509 065** **4 506 566**



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	53 667	38 143
Sum avsetninger for forpliktelser		53 667	38 143
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld			
		53 667	38 143
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	10		2
Kortsiktig konserngjeld	3, 4	8 106 000	5 964 250
Sum kortsiktig gjeld		8 106 000	5 964 252
Sum gjeld			
		8 159 667	6 002 395
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 668 732	10 508 961



Organisasjonsnr: 998 627 060
BSR INVEST 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. Klassifisering og vurdering av balanseposter 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. Fordringer Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 skattemessig 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Variige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	-----------------------------	----------------------------

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper
Se note 5

Internegevinst på transaksjonene

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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<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>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap
Se note 4 og 5

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

Note
6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 BSR INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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.

Fordringer

Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig 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.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Se note 5

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Se note 4 og 5



Note 4 - Spesifikasjon av mellomværende med mor- og tilknyttede selskap

Type	2021	2020
Fordring på Autentico AS	6.831.630	4.795.700
Fordring på Unico Real Wines AS	1.300.026	983.550
Gjeld til mor BSR Investor AS, konsernbidrag	8.106.000	5.964.250

Note 5 - Investeringer i tilknyttet selskap m.v.

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2021"	Selskapets resultat for 2021
Autentico AS	Bærum	45,00 %	17.460.030,-	21.687.646,-
Unico Real Wines AS	Bærum	16,67 %	8.088.331,-	11.441.467,-

Inntektsført resultat består av ordinære utbytter fra Autentico AS med kr 6.831.630,- og Unico Real Wines med kr. 1.299.829,-, tatt til inntekt i 2021

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	500	100,00	50 000,00
Sum	500		50 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
BSR INVESTOR AS	500	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	500	100,00%	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	50 000	(5 485)	4 462 051	4 506 566
Årets resultat			8 071 994	8 071 994
Konsernbidrag			(8 069 494)	(8 069 494)
Egenkapital 31.12.2021	50 000	(5 485)	4 464 550	4 509 065

Note 9 - 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
Andre forskjeller	173 377	243 943	(70 566)
Sum midlertidige forskjeller	173 377	243 943	(70 566)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	38 143	53 667	(15 524)



Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	8 124 024	5 770 737
+/- Permanente forskjeller	(7 958 088)	(5 710 629)
Årets skattegrunnlag	165 936	60 108
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	36 506	13 224
Sum	36 506	13 224
+/- Endring i utsatt skatt	15 524	23 046
Skattekostnad i resultatregnskapet	52 030	36 270
Betalbar skatt i skattekostnad	36 506	13 224
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(36 506)	(13 222)
Betalbar skatt i balansen	0	2