



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 955 503 325
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKOGHØY INVEST AS
Forretningsadresse: Dr Maudsgate 3
0114 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Anders Endreson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 84 000 | 1 278 575 |
| Sum inntekter | | 84 000 | 1 278 575 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 6 105 | |
| Annen driftskostnad | 4 | 307 855 | 179 252 |
| Sum kostnader | | 313 960 | 179 252 |
| Driftsresultat | | -229 960 | 1 099 324 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap | 1 | 9 882 823 | 5 936 159 |
| Annen renteinntekt | 8 | 575 946 | 506 735 |
| Annen finansinntekt | 6 | 28 794 548 | 1 413 670 |
| Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | 6 | | |
| Sum finansinntekter | | 39 253 317 | 7 856 564 |
| Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver | | 5 797 444 | |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 6 | -4 437 489 | 5 701 290 |
| Annen rentekostnad | 2 | 54 681 | 62 795 |
| Annen finanskostnad | | 3 405 905 | 579 605 |
| Sum finanskostnader | | 4 820 541 | 6 343 690 |
| Netto finans | | 34 432 776 | 1 512 874 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 34 202 816 | 2 612 198 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | 150 248 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 34 052 568 | 2 612 198 |
| Årsresultat | | 34 052 568 | 2 612 198 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 34 052 568 | 2 612 198 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| Totalresultat | | 34 052 568 | 2 612 198 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 34 052 568 | 2 612 198 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 34 052 568 | 2 612 198 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|----------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 9 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 5 | 1 297 762 | 1 297 762 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 5 | 2 893 881 | 2 879 636 |
| Sum varige driftsmidler | 5 | 4 191 643 | 4 177 398 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 6 | 63 641 915 | 70 891 210 |
| Andre fordringer | 8 | 3 808 646 | 3 724 838 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 67 450 561 | 74 616 047 |
| Sum anleggsmidler | | 71 642 204 | 78 793 445 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 6 | 48 000 | 52 000 |
| Sum fordringer | | 48 000 | 52 000 |
| Investeringer | | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 6 | 641 789 232 | 605 674 738 |
| Sum investeringer | | 641 789 232 | 605 674 738 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 36 810 024 | 32 531 224 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 36 810 024 | 32 531 224 |
| Sum omløpsmidler | | 678 647 256 | 638 257 961 |
| SUM EIENDELER | | 750 289 460 | 717 051 407 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 7 | 279 082 | 279 082 |
| Overkurs | | 27 223 811 | 27 223 811 |
| Sum innskutt egenkapital | | 27 502 893 | 27 502 893 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 717 395 925 | 683 343 357 |
| Sum opptjent egenkapital | | 717 395 925 | 683 343 357 |
| Sum egenkapital | | 744 898 818 | 710 846 250 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 9 | 153 663 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 153 663 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 153 663 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 9 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 2 | 5 236 979 | 6 205 157 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 236 979 | 6 205 157 |
| Sum gjeld | | 5 390 642 | 6 205 157 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 750 289 460 | 717 051 407 |



Årsregnskap 2018

Skoghøy Invest AS



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|------------------|
| Skoghøy Invest AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2018 | 2017 |
| Annen driftsinntekt | | 84 000 | 1 278 575 |
| Sum driftsinntekter | | <u>84 000</u> | <u>1 278 575</u> |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 6 105 | 0 |
| Annen driftskostnad | 4 | 307 855 | 179 252 |
| Sum driftskostnader | | <u>313 960</u> | <u>179 252</u> |
| Driftsresultat | | <u>-229 960</u> | <u>1 099 324</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Aksjeutbytte | 1 | 9 882 823 | 5 936 159 |
| Annen renteinntekt | 8 | 575 946 | 506 735 |
| Annen finansinntekt | 6 | 28 794 548 | 1 413 670 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 5 797 444 | 0 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 6 | -4 437 489 | 5 701 290 |
| Annen rentekostnad | 2 | 54 681 | 62 795 |
| Annen finanskostnad | | 3 405 905 | 579 605 |
| Resultat av finansposter | | 34 432 776 | 1 512 874 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 34 202 816 | 2 612 198 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | 150 248 | 0 |
| Ordinært resultat | | <u>34 052 568</u> | <u>2 612 198</u> |
| Årsresultat | | <u>34 052 568</u> | <u>2 612 198</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 34 052 568 | 2 612 198 |
| Sum overføringer | | <u>34 052 568</u> | <u>2 612 198</u> |



| Balanse | | | |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Skoghøy Invest AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2018 | 2017 |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 5 | 1 297 762 | 1 297 762 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5 | 2 893 881 | 2 879 636 |
| Sum varige driftsmidler | 5 | <u>4 191 643</u> | <u>4 177 398</u> |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 6 | 63 641 915 | 70 891 210 |
| Obligasjoner og andre fordringer | 8 | 3 808 646 | 3 724 838 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>67 450 561</u> | <u>74 616 047</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>71 642 204</u> | <u>78 793 445</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 48 000 | 52 000 |
| Sum fordringer | | <u>48 000</u> | <u>52 000</u> |
| Investeringer | | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 6 | 641 789 232 | 605 674 738 |
| Sum investeringer | | <u>641 789 232</u> | <u>605 674 738</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | <u>36 810 024</u> | <u>32 531 224</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>678 647 256</u> | <u>638 257 961</u> |
| Sum eiendeler | | <u>750 289 460</u> | <u>717 051 407</u> |



| Balanse | | | |
|---|------|---------------------------|---------------------------|
| Skoghøy Invest AS | | | |
| | Note | 2018 | 2017 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 279 082 | 279 082 |
| Overkurs | | <u>27 223 811</u> | <u>27 223 811</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>27 502 893</u> | <u>27 502 893</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | <u>717 395 925</u> | <u>683 343 357</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>717 395 925</u> | <u>683 343 357</u> |
| Sum egenkapital | | <u>744 898 818</u> | <u>710 846 250</u> |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 9 | <u>153 663</u> | <u>0</u> |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>153 663</u> | <u>0</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 2 | <u>5 236 979</u> | <u>6 205 157</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>5 236 979</u> | <u>6 205 157</u> |
| Sum gjeld | | <u>5 390 642</u> | <u>6 205 157</u> |
| Sum gjeld og egenkapital | | <u>750 289 460</u> | <u>717 051 407</u> |
| Zurich, 29.05.2019 | | | |
| _____ Anders Endreson STYRELEDER | | | |
| _____ Sara Marie Endreson STYREMEDLEM | | | |
| Skoghøy Invest AS | | Side 4 | |



SKOGHØY INVEST AS

Noter 2018

NOTE NR. 1, REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Inntekter bokføres etter opptjeningsprinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidige med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi på balansedagen.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger.

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 inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer som inngår i en handelsportefølje (omløpsaksjer) vurderes til virkelig verdi på balansedagen

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt, refusjonsskatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22,00 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

NOTE NR. 2 ANNEN KORTSIKTIG GJELD/FORMUE:

Annen kortsiktig gjeld består hovedsakelig av: Gjeld til Anders Endreson på kr. -5 232 479,-. Skjermingsrenten for 2018 er benyttet.

NOTE NR. 3 ANTALL ANSATTE.

Selskapet har i regnskapsåret ikke hatt ansatte. Selskapet har følgelig ingen OTP-ordning



SKOGHØY INVEST AS

Noter 2018

NOTE NR. 4 YTELSER TIL LEDENDE PERSONER.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018. Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder.

Det er i året betalt kr. 106 250 inkl mva i revisjon. Hvilket innebærer revisjonshonorar kr. 37 500,-, teknisk utarbeidelse kr. 18 750,-, samt annen bistand kr. 50 000,-.

NOTE NR. 5 VARIGE DRIFTSMIDLER.

Det er ført opp varige driftsmidler som er følgende:

| | 2018 | 2017 |
|--|------|------|
|--|------|------|

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Boligeiendom i Bergen (Tomter, bygninger) | kr.1 297 762 | kr.1 297 762 |
| Kontortutstyr | kr.14 245 | kr.0 |
| Kunst (driftsløsøre) | kr.2 879 636 | kr.2 879 636 |
| Totalt | kr.4 191 643 | kr.4 177 398 |

Kontortutstyr er anskaffet til NOK 20 350 og er avskrevet med 30% - NOK 6 105.

NOTE NR. 6 INVESTERING I AKSJER OG ANDELER.

Følgende investering i aksjer og andeler:

| | Bokført verdi | Kostpris |
|-------------------|---------------|------------|
| Aksjer og andeler | 63 641 915 | 84 273 545 |

Aksjene og andelene omtalt over er ved årsskiftet vurdert til det laveste av markedsverdi eller kostpris.
Akkumulerte nedskrivninger: -20 631 630

Følgende investering i markedsbaserte verdipapirer:

| | Bokført verdi | Kostpris |
|-----------|---------------|-------------|
| Aksjefond | 641 789 232 | 646 226 721 |

Investeringene omtalt over er ved årsskiftet vurdert til det laveste av markedsverdi eller kostpris.
Akkumulerte nedskrivninger: 4 437 489.

NOTE NR. 7 AKSJEKAPITAL:

Selskapet har følgende aksjonærer :

| | |
|-----------------------------|--------------------------|
| Anders Endreson: | 134 541 aksjer a kr. 2,- |
| Thorunn Gullaksen Endreson: | 5 000 aksjer a kr. 2,- |

Totalt er aksjekapitalen på kr. 279 082,- fordelt på 139 541 aksjer a kr. 2,-. Alle aksjer har lik stemmerett.



SKOGHØY INVEST AS

Noter 2018

NOTE NR. 8 LANGSIKTIG FORDRING:

Selskapet har gitt lån til nærstående med kr 3 808 646 med en rentebetingelse på 2,25% årlig. Hele fordringen forfaller i 2025. Det er stilt tilstrekkelig sikkerhet for lånet, i tillegg er lånet godt innenfor rammen for fri egenkapital.

Note 9 Skatt

| Årets skattekostnad | 2018 | 2017 |
|--|----------------|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | -3 415 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | 153 663 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 150 248 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 34 202 816 | 2 612 198 |
| Permanente forskjeller | -33 160 198 | -943 378 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 35 341 | -942 852 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -1 077 959 | -725 968 |
| 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:

| | 2018 | 2017 | Endring |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| Fordringer | 0 | -139 306 | -139 306 |
| Gevinst – og tapskonto | 698 584 | 873 231 | 174 647 |
| Sum | 698 584 | 733 925 | 35 341 |
| Andeler | 3 244 943 | 119 740 | -3 125 203 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -3 245 058 | -4 323 017 | -1 077 959 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 0 | 3 469 352 | 3 469 352 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | 698 469 | 0 | -698 469 |
| Utsatt skatt / skattefordel (22 % / 23 %) | 153 663 | 0 | -153 663 |

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

NOTE 10 FORTSATT DRIFT

Resultatet for 2018 viser et overskudd på kr. 34 052 568 etter skatt, mot kr. 2 612 198 i 2017. Soliditeten og likviditeten er god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



berge & lundal

Til generalforsamlingen i Skoghøy Invest AS

Uavhengig revisors beretning for 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Skoghøy Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 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.

Styret ansvar for årsregnskapet

Styret (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. Betryggende 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.

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2018
Skoghøy Invest AS

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

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 29. mai 2019
berge & lundal revisjonsselskap as

Hans Berge
registrert revisor



Elektronisk signatur

Signert av

BERGE, HANS

Fødselsdato 160563

Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

03.07.2019 12.26.56

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2018

Skoghøy Invest AS



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|------------------|
| Skoghøy Invest AS | | | |
| | | 2018 | 2017 |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | | |
| Annen driftsinntekt | | 84 000 | 1 278 575 |
| Sum driftsinntekter | | <u>84 000</u> | <u>1 278 575</u> |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 6 105 | 0 |
| Annen driftskostnad | 4 | 307 855 | 179 252 |
| Sum driftskostnader | | <u>313 960</u> | <u>179 252</u> |
| Driftsresultat | | <u>-229 960</u> | <u>1 099 324</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Aksjeutbytte | 1 | 9 882 823 | 5 936 159 |
| Annen renteinntekt | 8 | 575 946 | 506 735 |
| Annen finansinntekt | 6 | 28 794 548 | 1 413 670 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 5 797 444 | 0 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 6 | -4 437 489 | 5 701 290 |
| Annen rentekostnad | 2 | 54 681 | 62 795 |
| Annen finanskostnad | | 3 405 905 | 579 605 |
| Resultat av finansposter | | 34 432 776 | 1 512 874 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 34 202 816 | 2 612 198 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | 150 248 | 0 |
| Ordinært resultat | | <u>34 052 568</u> | <u>2 612 198</u> |
| Årsresultat | | <u>34 052 568</u> | <u>2 612 198</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 34 052 568 | 2 612 198 |
| Sum overføringer | | <u>34 052 568</u> | <u>2 612 198</u> |

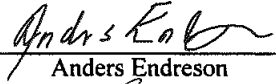


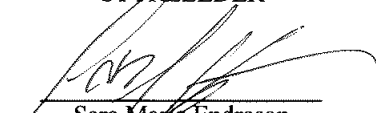
| Balanse | | | |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Skoghøy Invest AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2018 | 2017 |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 5 | 1 297 762 | 1 297 762 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5 | 2 893 881 | 2 879 636 |
| Sum varige driftsmidler | 5 | <u>4 191 643</u> | <u>4 177 398</u> |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 6 | 63 641 915 | 70 891 210 |
| Obligasjoner og andre fordringer | 8 | 3 808 646 | 3 724 838 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>67 450 561</u> | <u>74 616 047</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>71 642 204</u> | <u>78 793 445</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 48 000 | 52 000 |
| Sum fordringer | | <u>48 000</u> | <u>52 000</u> |
| Investeringer | | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 6 | 641 789 232 | 605 674 738 |
| Sum investeringer | | <u>641 789 232</u> | <u>605 674 738</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | <u>36 810 024</u> | <u>32 531 224</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>678 647 256</u> | <u>638 257 961</u> |
| Sum eiendeler | | <u>750 289 460</u> | <u>717 051 407</u> |



| Balanse | | | |
|--------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Skoghøy Invest AS | | | |
| | Note | 2018 | 2017 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 279 082 | 279 082 |
| Overkurs | | 27 223 811 | 27 223 811 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>27 502 893</u> | <u>27 502 893</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 717 395 925 | 683 343 357 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>717 395 925</u> | <u>683 343 357</u> |
| Sum egenkapital | | <u>744 898 818</u> | <u>710 846 250</u> |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelseser | | | |
| Utsatt skatt | 9 | 153 663 | 0 |
| Sum avsetning for forpliktelseser | | <u>153 663</u> | <u>0</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 2 | 5 236 979 | 6 205 157 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>5 236 979</u> | <u>6 205 157</u> |
| Sum gjeld | | <u>5 390 642</u> | <u>6 205 157</u> |
| Sum gjeld og egenkapital | | <u>750 289 460</u> | <u>717 051 407</u> |

Zurich, 29.05.2019


Anders Endreson
STYRELEDER


Sara Marie Endreson
STYREMEDLEM

Skoghøy Invest AS Side 4



SKOGHØY INVEST AS Noter 2018

NOTE NR. 1, REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Inntekter bokføres etter opptjeningsprinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi på balansedagen.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger.

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 inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer som inngår i en handelsportefølje (omløpsaksjer) vurderes til virkelig verdi på balansedagen

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt, refusjonsskatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22,00 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

NOTE NR. 2 ANNEN KORTSIKTIG GJELD/FORMUE:

Annen kortsiktig gjeld består hovedsakelig av: Gjeld til Anders Endreson på kr. -5 232 479,-. Skjermingsrenten for 2018 er benyttet.

NOTE NR. 3 ANTALL ANSATTE.

Selskapet har i regnskapsåret ikke hatt ansatte. Selskapet har følgelig ingen OTP-ordning



SKOGHØY INVEST AS

Noter 2018

NOTE NR. 4 YTELSE TIL LEDENDE PERSONER.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018. Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder.

Det er i året betalt kr. 106 250 inkl mva i revisjon. Hvilket innebærer revisjonshonorar kr. 37 500,-, teknisk utarbeidelse kr. 18 750,-, samt annen bistand kr. 50 000,-.

NOTE NR. 5 VARIGE DRIFTSMIDLER.

Det er ført opp varige driftsmidler som er følgende:

| | 2018 | 2017 |
|--|------|------|
|--|------|------|

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Boligeiendom i Bergen (Tomter,bygninger) | kr.1 297 762 | kr.1 297 762 |
| Kontortutstyr | kr.14 245 | kr.0 |
| Kunst (driftsløsøre) | kr.2 879 636 | kr.2 879 636 |
| Totalt | kr.4 191 643 | kr.4 177 398 |

Kontortutstyr er anskaffet til NOK 20 350 og er avskrevet med 30% - NOK 6 105.

NOTE NR. 6 INVESTERING I AKSJER OG ANDELER.

Følgende investering i aksjer og andeler:

| | Bokført verdi | Kostpris |
|-------------------|---------------|------------|
| Aksjer og andeler | 63 641 915 | 84 273 545 |

Aksjene og andelene omtalt over er ved årsskiftet vurdert til det laveste av markedsverdi eller kostpris.

Akkumulerte nedskrivninger: -20 631 630

Følgende investering i markedsbaserte verdipapirer:

| | Bokført verdi | Kostpris |
|-----------|---------------|-------------|
| Aksjefond | 641 789 232 | 646 226 721 |

Investeringene omtalt over er ved årsskiftet vurdert til det laveste av markedsverdi eller kostpris.

Akkumulerte nedskrivninger: 4 437 489.

NOTE NR. 7 AKSJEKAPITAL:

Selskapet har følgende aksjonærer :

| | |
|-----------------------------|--------------------------|
| Anders Endreson: | 134 541 aksjer a kr. 2,- |
| Thorunn Gullaksen Endreson: | 5 000 aksjer a kr. 2,- |

Totalt er aksjekapitalen på kr. 279 082,- fordelt på 139 541 aksjer a kr. 2,-. Alle aksjer har lik stemmerett.



SKOGHØY INVEST AS

Noter 2018

NOTE NR. 8 LANGSIKTIG FORDRING:

Selskapet har gitt lån til nærstående med kr 3 808 646 med en rentebetingelse på 2,25% årlig. Hele fordringen forfaller i 2025. Det er stilt tilstrekkelig sikkerhet for lånet, i tillegg er lånet godt innenfor rammen for fri egenkapital.

Note 9 Skatt

| Årets skattekostnad | 2018 | 2017 |
|--|----------------|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | -3 415 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | 153 663 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 150 248 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 34 202 816 | 2 612 198 |
| Permanente forskjeller | -33 160 198 | -943 378 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 35 341 | -942 852 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -1 077 959 | -725 968 |
| 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:

| | 2018 | 2017 | Endring |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| Fordringer | 0 | -139 306 | -139 306 |
| Gevinst – og tapskonto | 698 584 | 873 231 | 174 647 |
| Sum | 698 584 | 733 925 | 35 341 |
| Andeler | 3 244 943 | 119 740 | -3 125 203 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -3 245 058 | -4 323 017 | -1 077 959 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 0 | 3 469 352 | 3 469 352 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | 698 469 | 0 | -698 469 |
| Utsatt skatt / skattefordel (22 % / 23 %) | 153 663 | 0 | -153 663 |

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

NOTE 10 FORTSATT DRIFT

Resultatet for 2018 viser et overskudd på kr. 34 052 568 etter skatt, mot kr. 2 612 198 i 2017. Soliditeten og likviditeten er god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.