



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 465 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CFS INVEST AS
Forretningsadresse: Haldenskogveien 37
1367 SNARØYA

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: Lilly Beate Salvesvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

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, 16.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	113 771	86 082
Sum kostnader		113 771	86 082
Driftsresultat		-113 771	-86 082
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		11 656 223	225 441
Annen renteinntekt		59 867	87 737
Annen finansinntekt		599 443	361 473
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		611 062	739 120
Sum finansinntekter		0	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler			15 500
Annen rentekostnad		950	1 700
Annen finanskostnad		400	445 950
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		12 925 245	950 621
Ordinært resultat før skattekostnad		12 811 474	864 538
Skattekostnad på ordinært resultat	6	73 200	
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 738 274	864 538
Årsresultat		12 738 274	864 538
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	12 738 274	864 538
Sum overføringer og disponeringer		12 738 274	864 538



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	46 301	46 301
Sum varige driftsmidler		46 301	46 301
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	6 298 261	4 893 883
Andre fordringer	4	225 920	223 927
Sum finansielle anleggsmidler		6 524 181	5 117 810
Sum anleggsmidler		6 570 482	5 164 111
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		4 468 153	2 963 318
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		1 313 538	292 017
Sum investeringer		5 781 690	3 255 335
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		32 148 141	24 220 860
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 148 141	24 220 860
Sum omløpsmidler		37 929 831	27 476 195
SUM EIENDELER		44 500 313	32 640 306



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	42 678 086	31 939 812
Sum opptjent egenkapital		42 678 086	31 939 812
Sum egenkapital		42 778 086	32 039 812
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	73 200	
Annen kortsiktig gjeld	8	1 649 028	600 493
Sum kortsiktig gjeld		1 722 228	600 493
Sum gjeld		1 722 228	600 493
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 500 313	32 640 306



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 800342

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 465 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CFS INVEST AS
Forretningsadresse: Haldenskogveien 37
1367 SNARØYA

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: Lilly Beate Salvesvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

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, 06.08.2022

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: 988 465 232
CFS INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	113 771	86 082
Sum kostnader		113 771	86 082
Driftsresultat		-113 771	-86 082
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		11 656 223	225 441
Annen renteinntekt		59 867	87 737
Annen finansinntekt		599 443	361 473
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		611 062	739 120
Sum finansinntekter		0	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler			15 500
Annen rentekostnad		950	1 700
Annen finanskostnad		400	445 950
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		12 925 245	950 621
Ordinært resultat før skattekostnad		12 811 474	864 538
Skattekostnad på ordinært resultat	6	73 200	
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 738 274	864 538
Årsresultat		12 738 274	864 538
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	12 738 274	864 538
Sum overføringer og disponeringer		12 738 274	864 538



Organisasjonsnr: 988 465 232
CFS INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
	2	46 301	46 301
Sum varige driftsmidler		46 301	46 301
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
	3	6 298 261	4 893 883
Andre fordringer	4	225 920	223 927
Sum finansielle anleggsmidler		6 524 181	5 117 810
Sum anleggsmidler		6 570 482	5 164 111
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
		4 468 153	2 963 318
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter			
		1 313 538	292 017
Sum investeringer		5 781 690	3 255 335
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		32 148 141	24 220 860
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 148 141	24 220 860
Sum omløpsmidler		37 929 831	27 476 195
SUM EIENDELER		44 500 313	32 640 306

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	42 678 086	31 939 812
Sum opptjent egenkapital		42 678 086	31 939 812
Sum egenkapital		42 778 086	32 039 812
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	73 200	
Annen kortsiktig gjeld	8	1 649 028	600 493
Sum kortsiktig gjeld		1 722 228	600 493
Sum gjeld		1 722 228	600 493
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 500 313	32 640 306



Organisasjonsnr: 988 465 232
CFS INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 klassifiseringen 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. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp



CFS Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntekstføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt for varig eie eller bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnøaget for nedskrivningen ikke lenger til stede.

Andre eiendeler oppføres som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år klassifiseres som omløpsmidler. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvanrede kriterier lagt til grunn.

Investeringer i aksjer og andeler

Anleggsaksjer og andeler 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.

Markedsbaserte investeringer vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Fordringer

Lån og fordringer oppført til pålydende med fradrag for eventuelt tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



CFS Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2021, og er således ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsavtale.

Det er heller ikke utbetalt lønn eller ytelser til ledende personer eller styre.

Det er bokført kr 20 625 inkl. mva i honorar til revisor i 2021. Det er ikke bokført honorar for annen bistand.

Note 2 Andre driftsmidler

	<i>Andre driftsmidler</i>
Kostpris pr 01.01	46 301
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Kostpris pr 31.12	46 301
Akk. ordinære avskrivninger 31.12	0
Bokført verdi pr. 31.12	46 301
Årets ordinære avskrivninger	0
Sats ordinære avskrivninger	0 %

Note 3 Investeringer i aksjer og andeler

	Balansført verdi	Ikke innkalt kapital
Unoterte aksjer i utenlandske selskap	42 543	0
Unoterte aksjer i norske selskap	1 957 814	0
Andeler i utenlandske investeringsfond	4 297 904	1 167 401
Totalt	6 298 261	1 167 401



CFS Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 4 Langsiktige fordringer

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år	225 920	223 927

Fordringen er renteberegnet iht avtale.

Note 5 Aksjekapital og aksjeeiere

<u>Aksjekapitalen består av</u>	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Alle aksjer gir lik rett.

<u>Aksjonærene i selskapet</u>	Antall	Eierandel
Christian Fredrik Holme Sontum	1 000	100.0 %
Sum	1 000	100.0 %

Note 6 Skatt

	2021	2020
Resultat før skattekostnad:	12 811 474	864 538
Permanente forskjeller:	-12 249 860	-1 093 427
Endring midlertidige forskjeller:	0	0
Underskudd til fremføring	-228 889	228 889
Skattegrunnlag:	332 725	0

Betalbar skatt 22%	73 200	0
Endring utsatt skatt:	0	0
Skattekostnad i regnskapet	73 200	0

Utsatt skatt

	2021	2020
Grunnlag utsatt skatt		
Underskudd til fremføring	0	228 889
Grunnlag utsatt skatt	0	228 889

Utsatt skattefordel 22%	0	50 356
-------------------------	---	--------

Selskapet har unnlatt å balanseføre utsatt skattefordel jf NRS 8.



CFS Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	31 939 812	32 039 812
Tilleggsutbytte 2021		-2 000 000	-2 000 000
Årets resultat		12 738 274	12 738 274
Egenkapital pr 31.12.	100 000	42 678 086	42 778 086

Note 8 Gjeld til aksjonær

Selskapet har en gjeld til aksjonær pr 31.12.2021 på NOK 1 649 028. Det er ikke beregnet renter på lånet.

Note 9 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.



berge & lundal

Til generalforsamlingen i CFS Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert CFS Invest AS sitt årsregnskap som 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) 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 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 ISA-ene, alltid vil

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2



Uavhengig revisors beretning for 2021
CFS Invest AS

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>

Oslo, 24 juni 2022
Berge & Lundal Revisjonsselskap AS

Eivind Lundal
statsautorisert revisor