



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	988 911 887
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DEKANO INVEST AS
Forretningsadresse:	Bogstadveien 30B 0355 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Espen Kolflaath
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	29.06.2022

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, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	372 078	
Sum inntekter		372 078	
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	370 896	185 737
Sum kostnader		370 896	185 737
Driftsresultat		1 182	-185 737
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 836	5 653
Annen finansinntekt		9 694	2 372 085
Sum finansinntekter		19 531	2 377 737
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler			913 781
Annen rentekostnad		45 094	22 774
Annen finanskostnad			916 411
Sum finanskostnader		45 094	1 852 966
Netto finans		-25 563	524 771
Ordinært resultat før skattekostnad		-24 381	339 034
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-24 381	339 034
Årsresultat		-24 381	339 034
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-24 381	339 034
Totalresultat		-24 381	339 034
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 384 500	1 065 000
Avsatt til annen egenkapital	8		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overført fra annen egenkapital	8	-1 408 881	-725 966
Sum overføringer og disponeringer		-24 381	339 034



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	1 010 000	1 010 000
Lån til foretak i samme konsern	7	6 029 398	5 659 398
Investeringer i tilknyttet selskap	4	215 000	215 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		133 424
Investeringer i aksjer og andeler			462 774
Andre langsiktige fordringer	6	247 392	244 897
Sum finansielle anleggsmidler		7 501 791	7 725 493
Sum anleggsmidler		7 501 791	7 725 493
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			199 722
Sum fordringer			199 722
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			16 804 307
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	11 196 295	
Andeler i deltakerliggende selskaper	5	357 812	
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	4 059 581	
Andre finansielle instrumenter			
Sum investeringer		15 613 688	16 804 307
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 323 683	1 373 847
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 323 683	1 373 847
Sum omløpsmidler		17 937 370	18 377 876



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		25 439 161	26 103 370
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	887 500	887 500
Overkurs	8	46 610	46 610
Sum innskutt egenkapital		934 110	934 110
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	20 421 560	21 830 441
Sum opptjent egenkapital		20 421 560	21 830 441
Sum egenkapital		21 355 670	22 764 551
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 864 001	2 468 668
Sum annen langsiktig gjeld		1 864 001	2 468 668
Sum langsiktig gjeld		1 864 001	2 468 668
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 486 308	283 517
Leverandørgjeld		42 750	51 657
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter			2 476
Utbytte	8	639 000	532 500
Annen kortsiktig gjeld		51 432	
Sum kortsiktig gjeld		2 219 490	870 151
Sum gjeld		4 083 491	3 338 819
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 439 161	26 103 369



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 820882

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 911 887
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKANO INVEST AS
Forretningsadresse: Bogstadveien 30B
0355 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Espen Kolflaath
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 09.08.2022

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: 988 911 887
DEKANO INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	372 078	
Sum inntekter		372 078	
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	370 896	185 737
Sum kostnader		370 896	185 737
Driftsresultat		1 182	-185 737
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 836	5 653
Annen finansinntekt		9 694	2 372 085
Sum finansinntekter		19 531	2 377 737
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler			913 781
Annen rentekostnad		45 094	22 774
Annen finanskostnad			916 411
Sum finanskostnader		45 094	1 852 966
Netto finans		-25 563	524 771
Ordinært resultat før skattekostnad		-24 381	339 034
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-24 381	339 034
Årsresultat		-24 381	339 034
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-24 381	339 034
Totalresultat		-24 381	339 034
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 384 500	1 065 000
Avsatt til annen egenkapital	8		
Overført fra annen egenkapital	8	-1 408 881	-725 966
Sum overføringer og disponeringer		-24 381	339 034





Organisasjonsnr: 988 911 887
DEKANO INVEST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	1 010 000	1 010 000
Lån til foretak i samme konsern	7	6 029 398	5 659 398
Investeringer i tilknyttet selskap	4	215 000	215 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		133 424
Investeringer i aksjer og andeler			462 774
Andre langsiktige fordringer	6	247 392	244 897
Sum finansielle anleggsmidler		7 501 791	7 725 493
Sum anleggsmidler		7 501 791	7 725 493

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer			199 722
Sum fordringer			199 722

Investeringer

Markedsbaserte aksjer			16 804 307
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	11 196 295	
Andeler i deltakerligende selskaper	5	357 812	
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	4 059 581	
Andre finansielle instrumenter			
Sum investeringer		15 613 688	16 804 307

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 323 683	1 373 847
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 323 683	1 373 847
Sum omløpsmidler		17 937 370	18 377 876



SUM EIENDELER		25 439 161	26 103 370
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	887 500	887 500
Overkurs	8	46 610	46 610
Sum innskutt egenkapital		934 110	934 110
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	20 421 560	21 830 441
Sum opptjent egenkapital		20 421 560	21 830 441
Sum egenkapital		21 355 670	22 764 551
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 864 001	2 468 668
Sum annen langsiktig gjeld		1 864 001	2 468 668
Sum langsiktig gjeld		1 864 001	2 468 668
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		1 486 308	283 517
Leverandørgjeld		42 750	51 657
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter			2 476
Utbytte	8	639 000	532 500
Annen kortsiktig gjeld		51 432	
Sum kortsiktig gjeld		2 219 490	870 151
Sum gjeld		4 083 491	3 338 819
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 439 161	26 103 369



Organisasjonsnr: 988 911 887
DEKANO INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

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

Dekano Invest AS

org. nr. 988 911 887



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Dekano Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	372 078	0
SUM DRIFTSINNEKT		372 078	0
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	(370 896)	(185 737)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(370 896)	(185 737)
DRIFTSRESULTAT		1 182	(185 737)
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		9 836	5 653
Annen finansinntekt		9 694	2 372 085
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		0	(913 781)
Annen rentekostnad		(45 094)	(22 774)
Annen finanskostnad		0	(916 411)
SUM FINANSPOSTER		(25 563)	524 771
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		(24 381)	339 034
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ÅRSRESULTAT		(24 381)	339 034
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Foreslått utbytte		639 000	532 500
Tilleggsutbytte		745 500	532 500
Overført fra annen egenkapital	8	(1 408 881)	(725 966)
SUM DISPONERT (DEKKET)		(24 381)	339 034



Dekano Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	1 010 000	1 010 000
Lån til foretak i samme konsern	7	6 029 398	5 659 398
Investeringer i tilknyttet selskap	4	215 000	215 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	0	133 424
Investeringer i aksjer og andeler		0	462 774
Andre langsiktige fordringer	6	247 392	244 897
Sum finansielle anleggsmidler		7 501 791	7 725 493
SUM ANLEGGSMIDLER		7 501 791	7 725 493
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	199 722
Sum fordringer		0	199 722
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	11 196 295	0
Andeler i deltakerligende selskaper	5	357 812	0
Markedsbaserte aksjer		0	16 804 307
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	4 059 581	0
Sum finansielle omløpsmidler		15 613 688	16 804 307
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 323 683	1 373 847
SUM OMLØPSMIDLER		17 937 370	18 377 876
SUM EIENDELER		25 439 161	26 103 370



Dekano Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	887 500	887 500
Overkurs	8	46 610	46 610
Sum innskutt egenkapital		934 110	934 110
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	20 421 560	21 830 441
Sum opptjent egenkapital		20 421 560	21 830 441
SUM EGENKAPITAL		21 355 670	22 764 551
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 864 001	2 468 668
Sum annen langsiktig gjeld		1 864 001	2 468 668
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 486 308	283 517
Leverandørgjeld		42 750	51 657
Skyldige offentlige avgifter		0	2 476
Utbytte	8	639 000	532 500
Annen kortsiktig gjeld		51 432	0
Sum kortsiktig gjeld		2 219 490	870 151
SUM GJELD		4 083 491	3 338 819
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 439 161	26 103 369

Nesøya, 29.06.2022

Britt Kolflaath
Styrets leder

Espen Kolflaath
Styremedlem

Paal Ragnar Kolflaath
Styremedlem



Dekano Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i datterselskap

Investeringer i datterselskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte medtas i resultatregnskapet når det er avsatt i datterselskapet.

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.



Dekano Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Sammenligningstall

I fjorårets regnskap ble mottatt utbytte samt realisert og urealisert avkastning på investeringer klassifisert som omløpsmidler presentert som finansposter. I årets regnskap er disse postene presentert som driftsinntekt (avkastning på finansinvesteringer). Sammenligningstall for fjoråret er ikke utarbeidet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2021	2020
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	773 811	0
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	1 122 427	0
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	-1 524 160	0
Sum	372 078	0

Ved årsavslutning for 2020, ble Dekano Invest AS sin verdipapirportefølje individuelt vurdert i henhold til laveste verdis prinsipp individuelt i henhold til prinsippnoten for 2020.

Med bakgrunn i NRS(V) 'Fond for urealiserte gevinster' pkt 5.1.4, har Formuesforvaltning Forretningsførsel AS fra og med 2021 valgt å benytte porteføljeprinsippet for sine kortsiktige finansinvesteringer, slik at disse vurderes i henhold til laveste verdis prinsipp for porteføljen samlet. Virkningen av prinsippendringen på kr 1 524 160 inngår i linjen urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer.

NOTE 2 LØNNSKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.



Dekano Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 3 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	-24 381	339 034
Permanente forskjeller	461 105	673 088
Anvendelse av fremførbart underskudd	-436 725	-1 012 122
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
Andeler	348 809	0	-348 809
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 848 514	-5 285 239	-436 725
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 499 705	5 285 239	785 534
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Dekano Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 4 DATTERSELSKAP, TS OG FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
DS/FKV/TS				
AS Solodden		33,0%	200 000	200 000
Gamleveien 13 AS		50,0%	15 000	15 000
KJK Holding AS		100,0%	10 000	10 000
Plesir AS		100,0%	4 000 000	1 000 000
Sum			4 225 000	1 225 000

Datterselskap er unnlatt fra konsolidering i henhold til regnskapsloven §3-2, 4. ledd.

NOTE 5 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2021	Virkelig verdi 31.12.2021	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	11 196 295	11 196 295	14 953 446	1 952 507
Andeler i deltakerlignede selskaper	357 812	357 812	1 400 249	1 092 251
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4 059 581	4 059 581	4 550 863	0
Sum	15 613 687	15 613 687	20 904 558	3 044 758

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.

NOTE 6 FORDRINGER OG GJELD

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	247 392	5 483 047
Sum	247 392	5 483 047
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Annen langsiktig gjeld	1 864 001	0
Sum	1 864 001	0



Dekano Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 7 MELLOMVÆRENDE MED KONSERN- OG TILKNYTTEDE SELSKAP

	2021	2020
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	6 029 398	5 483 047
Lån til tilknyttet selskap	133 424	133 424
Sum	6 162 822	5 616 471

NOTE 8 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2021	887 500	46 610	21 830 441	22 764 551
Årets resultat	0	0	-24 381	-24 381
Tilleggsutbytte	0	0	-745 500	-745 500
Avsatt utbytte	0	0	-639 000	-639 000
31.12.2021	887 500	46 610	20 421 560	21 355 670



Til generalforsamlingen i Dekano Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Dekano Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 24.381. 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.

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS
St. Olavs gate 25, 0166 OSLO
Postboks 62 Sentrum, 0101 OSLO
Organisasjonsnummer/revisornummer:
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: post@flattum.no
Web: www.flattum.no
Telefon: +47 22 98 21 20
Medlemskap: Den norske Revisorforening
Regnskap Norge

Internasjonal forbindelse:





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.

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

Oslo, 29. juni 2022

Revisjonsfirmaet Flattum & Co


Thorbjørn Grindhaug
Statsautorisert revisor



 BankID Signing
Paal Ragnar Kolflaath
2022-06-29

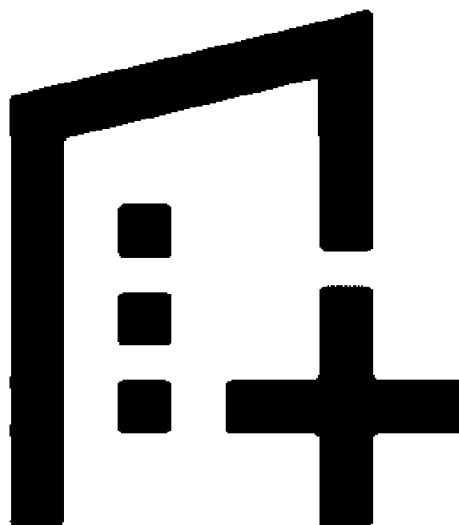
 BankID Signing
Espen Kolflaath
2022-06-30

 BankID Signing
Britt Kolflaath
2022-06-30

Årsregnskap 2021

Dekano Invest AS

org. nr. 988 911 887



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Dekano Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	372 078	0
SUM DRIFTSINNEKT		372 078	0
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	(370 896)	(185 737)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(370 896)	(185 737)
DRIFTSRESULTAT		1 182	(185 737)
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		9 836	5 653
Annen finansinntekt		9 694	2 372 085
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		0	(913 781)
Annen rentekostnad		(45 094)	(22 774)
Annen finanskostnad		0	(916 411)
SUM FINANSPOSTER		(25 563)	524 771
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		(24 381)	339 034
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ÅRSRESULTAT		(24 381)	339 034
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Foreslått utbytte		639 000	532 500
Tilleggsutbytte		745 500	532 500
Overført fra annen egenkapital	8	(1 408 881)	(725 966)
SUM DISPONERT (DEKKET)		(24 381)	339 034



Dekano Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	1 010 000	1 010 000
Lån til foretak i samme konsern	7	6 029 398	5 659 398
Investeringer i tilknyttet selskap	4	215 000	215 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	0	133 424
Investeringer i aksjer og andeler		0	462 774
Andre langsiktige fordringer	6	247 392	244 897
Sum finansielle anleggsmidler		7 501 791	7 725 493
SUM ANLEGGSMIDLER		7 501 791	7 725 493
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	199 722
Sum fordringer		0	199 722
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	11 196 295	0
Andeler i deltakerligende selskaper	5	357 812	0
Markedsbaserte aksjer		0	16 804 307
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	4 059 581	0
Sum finansielle omløpsmidler		15 613 688	16 804 307
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 323 683	1 373 847
SUM OMLØPSMIDLER		17 937 370	18 377 876
SUM EIENDELER		25 439 161	26 103 370



Dekano Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	887 500	887 500
Overkurs	8	46 610	46 610
Sum innskutt egenkapital		934 110	934 110
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	20 421 560	21 830 441
Sum opptjent egenkapital		20 421 560	21 830 441
SUM EGENKAPITAL		21 355 670	22 764 551
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 864 001	2 468 668
Sum annen langsiktig gjeld		1 864 001	2 468 668
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 486 308	283 517
Leverandørgjeld		42 750	51 657
Skyldige offentlige avgifter		0	2 476
Utbytte	8	639 000	532 500
Annen kortsiktig gjeld		51 432	0
Sum kortsiktig gjeld		2 219 490	870 151
SUM GJELD		4 083 491	3 338 819
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 439 161	26 103 369

Nesøya, 29.06.2022

Britt Kolflaath
Styrets leder

Espen Kolflaath
Styremedlem

Paal Ragnar Kolflaath
Styremedlem



Dekano Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i datterselskap

Investeringer i datterselskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte medtas i resultatregnskapet når det er avsatt i datterselskapet.

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.



Dekano Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Sammenligningstall

I fjorårets regnskap ble mottatt utbytte samt realisert og urealisert avkastning på investeringer klassifisert som omløpsmidler presentert som finansposter. I årets regnskap er disse postene presentert som driftsinntekt (avkastning på finansinvesteringer). Sammenligningstall for fjoråret er ikke utarbeidet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2021	2020
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	773 811	0
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	1 122 427	0
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	-1 524 160	0
Sum	372 078	0

Ved årsavslutning for 2020, ble Dekano Invest AS sin verdipapirportefølje individuelt vurdert i henhold til laveste verdis prinsipp individuelt i henhold til prinsippnoten for 2020.

Med bakgrunn i NRS(V) 'Fond for urealiserte gevinster' pkt 5.1.4, har Formuesforvaltning Forretningsførrel AS fra og med 2021 valgt å benytte porteføljeprinsippet for sine kortsiktige finansinvesteringer, slik at disse vurderes i henhold til laveste verdis prinsipp for porteføljen samlet. Virkningen av prinsippendringen på kr 1 524 160 inngår i linjen urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer.

NOTE 2 LØNNKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.



Dekano Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 3 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	-24 381	339 034
Permanente forskjeller	564 194	673 088
Anvendelse av fremførbart underskudd	-539 814	-1 012 122
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
Andeler	348 809	0	-348 809
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 745 425	-5 285 239	-539 814
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 396 616	5 285 239	888 623
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

**Dekano Invest AS**

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 4 DATTERSELSKAP, TS OG FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balansført verdi
DS/FKV/TS				
AS Solodden		33,0%	200 000	200 000
Gamleveien 13 AS		50,0%	15 000	15 000
KJK Holding AS		100,0%	10 000	10 000
Plesir AS		100,0%	4 000 000	1 000 000
Sum			4 225 000	1 225 000

Datterselskap er unnlatt fra konsolidering i henhold til regnskapsloven §3-2, 4. ledd.

NOTE 5 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balansført verdi 31.12.2021	Virkelig verdi 31.12.2021	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	11 196 295	11 196 295	14 953 446	1 952 507
Andeler i deltakerlignede selskaper	357 812	357 812	1 400 249	1 092 251
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4 059 581	4 059 581	4 550 863	0
Sum	15 613 687	15 613 687	20 904 558	3 044 758

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.

NOTE 6 FORDRINGER OG GJELD

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	247 392	5 483 047
Sum	247 392	5 483 047
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Annen langsiktig gjeld	1 864 001	0
Sum	1 864 001	0



Dekano Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 7 MELLOMVÆRENDE MED KONSERN- OG TILKNYTTETE SELSKAP

	2021	2020
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	6 029 398	5 483 047
Lån til tilknyttet selskap	133 424	133 424
Sum	6 162 822	5 616 471

NOTE 8 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2021	887 500	46 610	21 830 441	22 764 551
Årets resultat	0	0	-24 381	-24 381
Tilleggsutbytte	0	0	-745 500	-745 500
Avsatt utbytte	0	0	-639 000	-639 000
31.12.2021	887 500	46 610	20 421 560	21 355 670