



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 881 459
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KATINAS AS
Forretningsadresse: Skøyenveien 35
0375 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Erle Katina Engelstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 06.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	5	2 100 192	
Sum inntekter		2 100 192	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	171 150	
Annen driftskostnad	2, 5	37 788 728	55 688
Sum kostnader		37 959 878	55 688
Driftsresultat		-35 859 686	-55 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	1	234 556	649 547
Annen finansinntekt	3	33 345 000	6 866 966
Sum finansinntekter		33 579 556	7 516 513
Annen rentekostnad	1	23 057	144 259
Sum finanskostnader		23 057	144 259
Netto finans		33 556 499	7 372 254
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 303 188	7 316 566
Skattekostnad på ordinært resultat	7	545 167	73 266
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 848 355	7 243 300
Årsresultat		-2 848 355	7 243 300
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 848 355	7 243 300
Totalresultat		-2 848 355	7 243 300
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 000 000	
Avsatt til annen egenkapital			7 243 300
Overført fra annen egenkapital		-7 848 355	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer	8	-2 848 355	7 243 300



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	16 600 000	54 338 834
Investeringer i aksjer og andeler	4	2 906 943	2 906 943
Sum finansielle anleggsmidler		19 506 943	57 245 777
Sum anleggsmidler		19 506 943	57 245 777
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1	627 360	29 466 475
Sum fordringer		627 360	29 466 475
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	10 631 080	
Markedsbaserte obligasjonsfond	5	17 268 082	
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	30 580 681	
Sum investeringer		58 479 843	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 479 377	265 602
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 479 377	265 602
Sum omløpsmidler		61 586 579	29 732 077
SUM EIENDELER		81 093 522	86 977 854

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 8	8 541 000	8 541 000
Overkurs		9 648 975	9 648 975
Sum innskutt egenkapital		18 189 975	18 189 975
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		56 559 920	65 408 275
Sum opptjent egenkapital		56 559 920	65 408 275
Sum egenkapital	8	74 749 895	83 598 250
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	137 428	
Sum avsetninger for forpliktelser		137 428	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		137 428	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	407 739	73 266
Skattetrekk og andre trekk		57 390	
Utbytte	8	5 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	1	741 070	3 306 338
Sum kortsiktig gjeld		6 206 199	3 379 604
Sum gjeld		6 343 627	3 379 604
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		81 093 522	86 977 854



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 800166

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 881 459
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KATINAS AS
Forretningsadresse: Skøyenveien 35
0375 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Erle Katina Engelstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 11.10.2021



Organisasjonsnr: 957 881 459
KATINAS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	5	2 100 192	
Sum inntekter		2 100 192	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	171 150	
Annen driftskostnad	2, 5	37 788 728	55 688
Sum kostnader		37 959 878	55 688
Driftsresultat		-35 859 686	-55 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	1	234 556	649 547
Annen finansinntekt	3	33 345 000	6 866 966
Sum finansinntekter		33 579 556	7 516 513
Annen rentekostnad	1	23 057	144 259
Sum finanskostnader		23 057	144 259
Netto finans		33 556 499	7 372 254
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 303 188	7 316 566
Skattekostnad på ordinært resultat	7	545 167	73 266
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 848 355	7 243 300
Årsresultat		-2 848 355	7 243 300
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 848 355	7 243 300
Totalresultat		-2 848 355	7 243 300
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 000 000	
Avsatt til annen egenkapital			7 243 300
Overført fra annen egenkapital		-7 848 355	
Sum overføringer og disponeringer	8	-2 848 355	7 243 300



Organisasjonsnr: 957 881 459
KATINAS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	3	16 600 000	54 338 834
Investeringer i aksjer og andeler	4	2 906 943	2 906 943
Sum finansielle anleggsmidler		19 506 943	57 245 777
Sum anleggsmidler		19 506 943	57 245 777

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	1	627 360	29 466 475
Sum fordringer		627 360	29 466 475

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	5	10 631 080	
Markedsbaserte obligasjonsfond	5	17 268 082	
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	30 580 681	
Sum investeringer		58 479 843	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	2 479 377	265 602
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 479 377	265 602

Sum omløpsmidler		61 586 579	29 732 077
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		81 093 522	86 977 854
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	1, 8	8 541 000	8 541 000
Overkurs		9 648 975	9 648 975



Sum innskutt egenkapital		18 189 975	18 189 975
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		56 559 920	65 408 275
Sum opptjent egenkapital		56 559 920	65 408 275
Sum egenkapital	8	74 749 895	83 598 250
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	137 428	
Sum avsetninger for forpliktelser		137 428	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		137 428	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	407 739	73 266
Skattetrekk og andre trekk		57 390	
Utbytte	8	5 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	1	741 070	3 306 338
Sum kortsiktig gjeld		6 206 199	3 379 604
Sum gjeld		6 343 627	3 379 604
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		81 093 522	86 977 854



Organisasjonsnr: 957 881 459
KATINAS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Til generalforsamlingen i Katinas AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Katinas AS**' årsregnskap som viser et underskudd på **NOK 2 848 355**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 International Standards on Auditing (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.

Styrets og daglig leders 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.

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

Side 1 av 2

MEMLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING. INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER: WWW.INTEGRA-INTERNATIONAL.NET



Uavhengig revisors beretning for Katinas AS



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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 26. april 2021

PARTNER REVISJON AS


Ellen Austenå
Statsautorisert revisor


Adresse: Postb. 1942 Vika 0125 Oslo	Besøksadresse: Dronning Mauds gate 10 0250 Oslo	Telefon: +47 2193 9300	E-post: firma@partnerrevisjon.no	Nettside: www.partnerrevisjon.no
---	---	---------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------


Side 2 av 2

MEMLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING. INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER: WWW.INTEGRA-INTERNATIONAL.NET



 Legally signed by
Erlie K Engelstad Fossum
27.04.2021

 Legally signed by
Tom Oscar Collett
27.04.2021

 Legally signed by
Reidar Mide Solberg
30.04.2021

KATINAS AS
ORG. NR. 957 881 459

ÅRSOPPGJØR 2020

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Uanhengige revisors beretning



Resultatregnskap			
Katinas AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftsinntekt	5	<u>2 100 192</u>	<u>0</u>
Sum driftsinntekter		<u>2 100 192</u>	<u>0</u>
Lønnskostnad	2	171 150	0
Annen driftskostnad	2, 5	<u>37 788 728</u>	<u>55 688</u>
Sum driftskostnader		<u>37 959 878</u>	<u>55 688</u>
Driftsresultat		<u>-35 859 686</u>	<u>-55 688</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	1	234 556	649 547
Annen finansinntekt	3	33 345 000	6 866 966
Annen rentekostnad	1	23 057	144 259
Resultat av finansposter		<u>33 556 499</u>	<u>7 372 254</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 303 188	7 316 566
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>545 167</u>	<u>73 266</u>
Årsresultat		<u>-2 848 355</u>	<u>7 243 300</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		5 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	7 243 300
Overført fra annen egenkapital		<u>7 848 355</u>	<u>0</u>
Sum overføringer	8	<u>-2 848 355</u>	<u>7 243 300</u>



Balanse			
Katinas AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	16 600 000	54 338 834
Investeringer i aksjer og andeler	4	2 906 943	2 906 943
Sum finansielle anleggsmidler		<u>19 506 943</u>	<u>57 245 777</u>
Sum anleggsmidler		<u>19 506 943</u>	<u>57 245 777</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1	627 360	29 466 475
Sum fordringer		<u>627 360</u>	<u>29 466 475</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjefond	5	10 631 080	0
Markedsbaserte obligasjonsfond	5	17 268 082	0
Markedsbaserte verdipapirfond	5	30 580 681	0
Sum investeringer		<u>58 479 843</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 479 377	265 602
Sum omløpsmidler		<u>61 586 579</u>	<u>29 732 077</u>
Sum eiendeler		<u>81 093 522</u>	<u>86 977 854</u>
Katinas AS			Side 2



Balanse			
Katinas AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 8	8 541 000	8 541 000
Overkurs		9 648 975	9 648 975
Sum innskutt egenkapital		<u>18 189 975</u>	<u>18 189 975</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		56 559 920	65 408 275
Sum opptjent egenkapital		<u>56 559 920</u>	<u>65 408 275</u>
Sum egenkapital	8	<u>74 749 895</u>	<u>83 598 250</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	137 428	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>137 428</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	407 739	73 266
Skattetrekk og andre trekk		57 390	0
Utbytte	8	5 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	1	741 070	3 306 338
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 206 199</u>	<u>3 379 604</u>
Sum gjeld		<u>6 343 627</u>	<u>3 379 604</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>81 093 522</u>	<u>86 977 854</u>
Oslo, 26.04.2021			
Styret i Katinas AS			
<u>Erle Katina Engelstad</u> Styrets leder	<u>Tom Oscar Collett</u> styremedlem	<u>Reidar Mide Solberg</u> styremedlem	
Katinas AS			Side 3



KATINAS AS NOTER 2020

Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering av 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 klassifisering 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.

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.

Aksjer i andre selskaper

Aksjer vurderes til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi på balansedagen. Nedskrivning av aksjer klassifiseres som driftskostnader og tilsvarende reversering av nedskrivninger klassifiseres som driftsinntekter. Likens klassifiseres gevinst/tap ved salg av aksjer og andeler som driftsinntekt/-kostnad. Utbetaling fra andeler i DA og mottatte utbytter klassifiseres som finansinntekter.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Selskapets markedsbaserte finansielle omløpsmidler er definert som en handelsportefølje. Porteføljen vurderes til den laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Gevinst eller tap ved realisasjon av aksjer og fondsandeler samt nedskrivning eller reversering av nedskrivning av aksjeholdningen resultatføres som driftsinntekter/driftskostander.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skattesubjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

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 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.2020 består av følgende aksjeklasser:

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	2 800	300	840 000
B-aksjer	25 670	300	7 701 000
Totalt	28 470		8 541 000

Aksjonærer	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel
Erle Katina Engelstad (styreleder)	2 800	25 670	100 %
Totalt antall aksjer	2 800	25 670	100 %

Selskapets aksjonær har per 31.12.20 ytet et lån på kr 672 610,-.
Lånet er renteberegnet i 2020, og årets kostnadsførte renter utgjør kr 22 522,-

Note 2 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Personer	2020	2019
Daglig leder	-	-
Styre	90 000	-
Revisor, revisjon	15 938	15 625
Revisor, bistand	14 688	20 625
Sum	120 626	36 250

Det regnskapsførte honoraret til revisor er inklusiv merverdiavgift.

Selskapet har ingen ansatte.

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

Note 3 Investering i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Forretnings- kontor	Stemmeandel/ Eierandel	Antall	Årets resultat i selskapet	Egenkapital pr 31.12.2020	Bokført verdi
Foinco AS	Oslo	20 %	1 000 000	Ikke avlagt	Ikke avlagt	16 600 000

Selskapet har mottatt kr 32.600.000 i utbytte fra Foinco AS i 2020.
Aksjene i Foinco AS er nedskrevet med kr 37 738 834 i 2020.

Note 4 Investeringer i aksjer/andeler

Selskap	Antall aksjer/andeler	Anskaffelse	Bokført verdi
Hector I AS	26	23 800	23 800
BSA Berlin AS	30 000	1	1
Vestre Vika DA	2,4	2 883 142	2 883 142
Sum		2 906 943	2 906 943

Aksjer og andeler er bokført til den laveste verdien av kostpris og virkelig verdi, etter laveste verdis prinsipp.



Note 5 Markedsbaserte verdipapirer

Selskapet har investert i markedsbaserte verdipapirer pr 31.12:

	Kostpris	Markedsverdi	Urealisert gevinst/tap
		31.12.	
Markedsbaserte aksjefond	10 000 000	10 631 080	631 080
Markedsbaserte obligasjonsfond	17 348 177	17 268 082	-80 095
Markedsbaserte verdipapirfond	29 875 912	30 580 681	704 769
Sum investeringer	57 224 089	58 479 843	1 255 754

Markedsbaserte verdipapirer er pr 31.12.20 justert til virkelig verdi. Årets verdjustering er kr 1.255.754.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er kr 44 700.

Note 7 Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2020	2019
Resultat før skattekostnad	-2 303 188	7 316 566
Permanente forskjeller	4 156 547	-6 978 545
Anvendelse av fremførbart underskudd	-	-4 993
Årets skattegrunnlag	1 853 359	333 028
22 % betalbar skatt	407 739	73 266
Endring i utsatt skatt	137 428	-
= årets skattekostnad	545 167	73 266
Midlertidige forskjeller	31.12.2020	31.12.2019
Aksjer og andre finansielle instrumenter	624 674	-
Utsatt skatt 22%	137 428	-

Note 8 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
01.01.2020	8 541 000	9 648 975	65 408 275	83 598 250
Utbetalt tilleggsutbytte 2020			-1 000 000	-1 000 000
Årets resultat			-2 848 355	-2 848 355
Avsatt utbytte			-5 000 000	-5 000 000
31.12.2020	8 541 000	9 648 975	56 559 920	74 749 895