



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 940 572 088
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Spekter Invest 1 AS
Forretningsadresse: c/o Økoplan AS
Teatergaten 35
5010 BERGEN

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: Leif Erichsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2021

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, 22.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		247 594	200 515
Sum inntekter		247 594	200 515
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	303 817	328 940
Sum kostnader		303 817	328 940
Driftsresultat		-56 223	-128 425
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54 884	10 486
Annen finansinntekt		3 766	4 812
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		4 011	105
Sum finansinntekter		62 661	15 402
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		4 184	249
Annen rentekostnad		59	79
Sum finanskostnader		4 243	328
Netto finans		58 418	15 074
Ordinært resultat før skattekostnad		2 195	-113 350
Skattekostnad på ordinært resultat	5		-56 939
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 195	-56 411
Årsresultat		2 195	-56 411
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 195	-56 411
Totalresultat		2 195	-56 411
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 195	
Overført fra annen egenkapital			-56 411



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		2 195	-56 411



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Leierett		25 000	25 000
Andre langsiktige fordringer	3	1 015 600	1 215 600
Sum finansielle anleggsmidler		1 040 600	1 240 600
Sum anleggsmidler		1 040 600	1 240 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		8 365	500
Andre kortsiktige fordringer	3	3 597 337	2 700 234
Sum fordringer		3 605 702	2 700 734
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		6 102	2 091
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		53 869	58 053
Sum investeringer		59 971	60 144
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		81 517	796 440
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		81 517	796 440
Sum omløpsmidler		3 747 190	3 557 318
SUM EIENDELER		4 787 790	4 797 918

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	550 000	550 000
Overkurs	2	928 865	928 865
Sum innskutt egenkapital		1 478 865	1 478 865
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	3 236 468	3 234 273
Udekket tap	2		
Sum opptjent egenkapital		3 236 468	3 234 273
Sum egenkapital		4 715 334	4 713 139
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 273	29 061
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld	3	66 183	55 719
Sum kortsiktig gjeld		72 456	84 780
Sum gjeld		72 456	84 780
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 787 790	4 797 918



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 762763

Enheten

Organisasjonsnummer: 940 572 088
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Spekter Invest 1 AS
Forretningsadresse: c/o Økoplan AS
Teatergaten 35
5010 BERGEN

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: Leif Erichsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2021

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, 02.10.2021



Organisasjonsnr: 940 572 088
Spekter Invest 1 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		247 594	200 515
Sum inntekter		247 594	200 515
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	303 817	328 940
Sum kostnader		303 817	328 940
Driftsresultat		-56 223	-128 425
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54 884	10 486
Annen finansinntekt		3 766	4 812
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		4 011	105
Sum finansinntekter		62 661	15 402
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		4 184	249
Annen rentekostnad		59	79
Sum finanskostnader		4 243	328
Netto finans		58 418	15 074
Ordinært resultat før skattekostnad		2 195	-113 350
Skattekostnad på ordinært resultat	5		-56 939
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 195	-56 411
Årsresultat		2 195	-56 411
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 195	-56 411
Totalresultat		2 195	-56 411
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 195	
Overført fra annen egenkapital			-56 411
Sum overføringer og disponeringer		2 195	-56 411



Organisasjonsnr: 940 572 088
Spekter Invest 1 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Leierett		25 000	25 000
Andre langsiktige fordringer	3	1 015 600	1 215 600
Sum finansielle anleggsmidler		1 040 600	1 240 600
Sum anleggsmidler		1 040 600	1 240 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		8 365	500
Andre kortsiktige fordringer	3	3 597 337	2 700 234
Sum fordringer		3 605 702	2 700 734
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		6 102	2 091
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		53 869	58 053
Sum investeringer		59 971	60 144
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		81 517	796 440
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		81 517	796 440
Sum omløpsmidler		3 747 190	3 557 318
SUM EIENDELER		4 787 790	4 797 918
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	550 000	550 000
Overkurs	2	928 865	928 865
Sum innskutt egenkapital		1 478 865	1 478 865



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	3 236 468	3 234 273
Udekket tap	2		
Sum opptjent egenkapital		3 236 468	3 234 273
Sum egenkapital		4 715 334	4 713 139
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 273	29 061
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld	3	66 183	55 719
Sum kortsiktig gjeld		72 456	84 780
Sum gjeld		72 456	84 780
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 787 790	4 797 918



Organisasjonsnr: 940 572 088
Spekter Invest 1 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Årsregnskap 2020 Spekter Invest 1 AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 940 572 088



Resultatregnskap

Spekter Invest 1 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Leieinntekter		247 594	200 515
Sum driftsinntekter		<u>247 594</u>	<u>200 515</u>
Annen driftskostnad	4	303 817	328 940
Sum driftskostnader		<u>303 817</u>	<u>328 940</u>
Driftsresultat		<u>-56 223</u>	<u>-128 425</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54 884	10 486
Annen finansinntekt		3 766	4 812
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		4 011	105
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		4 184	249
Annen rentekostnad		59	79
Resultat av finansposter		<u>58 418</u>	<u>15 074</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		2 195	-113 350
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	-56 939
Ordinært resultat		<u>2 195</u>	<u>-56 411</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>2 195</u>	<u>-56 411</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 195	0
Overført fra annen egenkapital		0	56 411
Sum overført		<u>2 195</u>	<u>-56 411</u>



Balanse

Spekter Invest 1 AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Leierett		25 000	25 000
Andre langsiktige fordringer	3	1 015 600	1 215 600
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 040 600</u>	<u>1 240 600</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 040 600</u>	<u>1 240 600</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		8 365	500
Andre kortsiktige fordringer	3	3 597 337	2 700 234
Sum fordring		<u>3 605 702</u>	<u>2 700 734</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		6 102	2 091
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		53 869	58 053
Sum investeringer		<u>59 971</u>	<u>60 144</u>
Bankinnskudd,kontanter o.l.		81 517	796 440
Sum omløpsmidler		<u>3 747 190</u>	<u>3 557 318</u>
Sum eiendeler		<u>4 787 790</u>	<u>4 797 918</u>



Balanse

Spekter Invest 1 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	550 000	550 000
Overkurs	2	928 865	928 865
Sum innskutt egenkapital		<u>1 478 865</u>	<u>1 478 865</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	3 236 468	3 234 273
Sum opptjent egenkapital		<u>3 236 468</u>	<u>3 234 273</u>
Sum egenkapital		<u>4 715 334</u>	<u>4 713 139</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 273	29 061
Annen kortsiktig gjeld	3	66 183	55 719
Sum kortsiktig gjeld		<u>72 456</u>	<u>84 780</u>
Sum gjeld		<u>72 456</u>	<u>84 780</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>4 787 790</u>	<u>4 797 918</u>

Bergen, 17.08.2021
Styret i Spekter Invest 1 AS

Leif Erichsen
styreleder



Noter

Spekter Invest 1 AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

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 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Andre anleggsaksjer og andeler

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 inntektføres som annen finansinntekt.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Prinsippet erstatter laveste verdis prinsipp som tidligere ble benyttet. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

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.

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.



Noter

Spekter Invest 1 AS

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Spekter Invest 1 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	550	1 000,0	550 000
Sum	550		550 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Mancon AS	550	100,0	100,0

Styrets leder eier indirekte 50% av aksjene i morselskapet.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital/ udekket tap	Sum egenkapital
Pr 31.12.2020	550 000	928 865	3 234 273	4 713 139
Årets resultat			2 195	2 195
Pr 31.12.2020	550 000	928 865	3 236 468	4 715 334



Noter

Spekter Invest 1 AS

Note 3 Mellomværende med konsernselskap og nærstående selskaper

Konsernselskap	2020	2019
Fordring Mancon AS	2 267 121	2 267 121
Nærstående selskaper	2020	2019
Fordring Elje Eiendom AS	1 015 600	1 215 600
Fordring Timber Hill Eiendom AS	251 712	251 712

Mellomværende er ikke renteberegnet.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Selskapet har ikke plikt til å ha pensjonsordning for ansatte i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør kr 30 625 inkl. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 19 350 inkl. mva.

**Noter****Spekter Invest 1 AS****Note 5 Skatt**

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-56 939
Skattekostnad ordinært resultat	0	-56 939
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 195	-113 350
Permanente forskjeller	-3 480	-4 523
Endring i midlertidige forskjeller	36 709	93 219
Anvendelse av fremførbart underskudd	-35 425	0
Skattepliktig inntekt	0	-24 654
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

	2020	2019	Endring
Fordringer	-22 173	-22 173	0
Gevinst – og tapskonto	247 464	284 173	36 709
Sum	225 291	262 000	36 709
Akkumulert fremførbart underskudd	-303 906	-339 331	-35 425
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	78 615	77 331	-1 285
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Spekter Invest 1 AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Spekter Invest 1 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 195. 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 rettvise 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av / is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for Spekter Invest 1 AS



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 bokføringsikk i Norge.

Bergen, 17.08.2021
RSM Norge AS


Tom Henning Rønshaugen
statsautorisert revisor