



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 711 622
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PISCES INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Næss Risan & Partners
Haakon VIIs gate 1
0161 OSLO

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: Ingrid Ruud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2022

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, 23.05.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Utbytte | | 5 500 124 | 289 179 |
| Renteinntekter | | 493 755 | 144 530 |
| Sum inntekter | | 5 993 878 | 433 709 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Tap ved realisasjon av verdipapirer | | 404 299 | |
| Annen driftskostnad | | 115 963 | 56 605 |
| Sum kostnader | | 520 262 | 56 605 |
| Driftsresultat | | 5 473 616 | 377 104 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 11 529 | 16 232 |
| Annen finansinntekt | | 9 060 | |
| Sum finansinntekter | | 20 588 | 16 232 |
| Annen rentekostnad | | 7 396 | 15 252 |
| Annen finanskostnad | | 6 624 | 7 934 |
| Sum finanskostnader | | 14 020 | 23 186 |
| Netto finans | | 6 568 | -6 954 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 480 184 | 370 150 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 120 859 | 19 823 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 5 359 325 | 350 327 |
| Årsresultat | | 5 359 325 | 350 327 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 5 359 325 | 350 327 |
| Totalresultat | | 5 359 325 | 350 327 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|------------------|----------------|
| Ordinært utbytte | | 7 739 530 | 303 300 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 47 027 |
| Overført fra annen egenkapital | | -2 380 205 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 5 359 325 | 350 327 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 7 | 356 796 | 230 772 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 356 796 | 230 772 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer | 3 | 1 885 200 | 94 932 196 |
| Andre langsiktige fordringer | | 7 099 903 | 1 588 005 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 8 985 103 | 96 520 201 |
| Sum anleggsmidler | | 9 341 899 | 96 750 973 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 493 755 | 144 530 |
| Sum fordringer | | 493 755 | 144 530 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 4 | 19 843 101 | 4 939 992 |
| Markedsbaserte obligasjoner og rentebærende fond | 4 | 53 109 575 | 12 361 035 |
| Sum investeringer | | 72 952 675 | 17 301 027 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | | 9 653 616 | 2 585 141 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 9 653 616 | 2 585 141 |
| Sum omløpsmidler | | 83 100 046 | 20 030 698 |
| SUM EIENDELER | | 92 441 945 | 116 781 671 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|------|-------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 1 348 000 | 1 348 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | 68 983 059 | 98 385 026 |
| Sum innskutt egenkapital | | 70 331 059 | 99 733 026 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 12 827 565 | 15 207 770 |
| Sum opptjent egenkapital | 5 | 12 827 565 | 15 207 770 |
| Sum egenkapital | | 83 158 623 | 114 940 796 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 10 005 | 1 993 |
| Betalbar skatt | 7 | 246 883 | 114 585 |
| Utbytte | | | 303 300 |
| Gjeld til aksjonærer/eiere | 6 | 1 286 904 | 1 420 998 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 7 739 530 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 283 322 | 1 840 875 |
| Sum gjeld | | 9 283 322 | 1 840 875 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 92 441 945 | 116 781 671 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 362372

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 711 622
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PISCES INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Næss Risan & Partners
Haakon VIIIs gate 1
0161 OSLO

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: Ingrid Ruud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2022

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, 09.06.2022

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: 982 711 622
PISCES INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Utbytte | | 5 500 124 | 289 179 |
| Renteinntekter | | 493 755 | 144 530 |
| Sum inntekter | | 5 993 878 | 433 709 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Tap ved realisasjon av verdipapirer | | 404 299 | |
| Annen driftskostnad | | 115 963 | 56 605 |
| Sum kostnader | | 520 262 | 56 605 |
| Driftsresultat | | 5 473 616 | 377 104 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 11 529 | 16 232 |
| Annen finansinntekt | | 9 060 | |
| Sum finansinntekter | | 20 588 | 16 232 |
| Annen rentekostnad | | 7 396 | 15 252 |
| Annen finanskostnad | | 6 624 | 7 934 |
| Sum finanskostnader | | 14 020 | 23 186 |
| Netto finans | | 6 568 | -6 954 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 480 184 | 370 150 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 120 859 | 19 823 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 5 359 325 | 350 327 |
| Årsresultat | | 5 359 325 | 350 327 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 5 359 325 | 350 327 |
| Totalresultat | | 5 359 325 | 350 327 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 7 739 530 | 303 300 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 47 027 |
| Overført fra annen egenkapital | | -2 380 205 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 5 359 325 | 350 327 |





Organisasjonsnr: 982 711 622
PISCES INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2021 | 2020 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|-----------------------------------|---|----------------|----------------|
| Utsatt skattefordel | 7 | 356 796 | 230 772 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 356 796 | 230 772 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|---|------------------|-------------------|
| Investeringer i aksjer | 3 | 1 885 200 | 94 932 196 |
| Andre langsiktige fordringer | | 7 099 903 | 1 588 005 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 8 985 103 | 96 520 201 |

| | | | |
|--------------------------|--|------------------|-------------------|
| Sum anleggsmidler | | 9 341 899 | 96 750 973 |
|--------------------------|--|------------------|-------------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|------------------------------|--|----------------|----------------|
| Andre kortsiktige fordringer | | 493 755 | 144 530 |
| Sum fordringer | | 493 755 | 144 530 |

Investeringer

| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Markedsbaserte aksjer | 4 | 19 843 101 | 4 939 992 |
| Markedsbaserte obligasjoner og rentebærende fond | 4 | 53 109 575 | 12 361 035 |
| Sum investeringer | | 72 952 675 | 17 301 027 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Bankinnskudd | | 9 653 616 | 2 585 141 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 9 653 616 | 2 585 141 |

| | | | |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 83 100 046 | 20 030 698 |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|--------------------|
| SUM EIENDELER | | 92 441 945 | 116 781 671 |
|----------------------|--|-------------------|--------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 5 | 1 348 000 | 1 348 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | 68 983 059 | 98 385 026 |
| Sum innskutt egenkapital | | 70 331 059 | 99 733 026 |



| | | | |
|---------------------------------|----------|-------------------|--------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 12 827 565 | 15 207 770 |
| Sum opptjent egenkapital | 5 | 12 827 565 | 15 207 770 |
| Sum egenkapital | | 83 158 623 | 114 940 796 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 10 005 | 1 993 |
| Betalbar skatt | 7 | 246 883 | 114 585 |
| Utbytte | | | 303 300 |
| Gjeld til aksjonærer/eiere | 6 | 1 286 904 | 1 420 998 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 7 739 530 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 283 322 | 1 840 875 |
| Sum gjeld | | 9 283 322 | 1 840 875 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 92 441 945 | 116 781 671 |



Organisasjonsnr: 982 711 622
PISCES 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

Pisces Invest AS

Org.nr.: 982 711 622

Utarbeidet av:
NRP Procurator 



Pisces Invest AS

Resultatregnskap

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|----------------|
| Driftsinntekter og driftskostnader | | | |
| Utbytte | | 5 500 124 | 289 179 |
| Renteinntekter | | 493 755 | 144 530 |
| Sum driftsinntekter | | 5 993 878 | 433 709 |
| Tap ved realisasjon av verdipapirer | | 404 299 | 0 |
| Annen driftskostnad | | 115 963 | 56 605 |
| Sum driftskostnader | | 520 262 | 56 605 |
| Driftsresultat | | 5 473 616 | 377 104 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 11 529 | 16 232 |
| Annen finansinntekt | | 9 060 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 20 588 | 16 232 |
| Annen rentekostnad | | 7 396 | 15 252 |
| Annen finanskostnad | | 6 624 | 7 934 |
| Sum finanskostnader | | 14 020 | 23 186 |
| Finansresultat | | 6 568 | -6 954 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 480 184 | 370 150 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 120 859 | 19 823 |
| Ordinært resultat | | 5 359 325 | 350 327 |
| Årsresultat | | 5 359 325 | 350 327 |
| Overføringer | | | |
| Til tilleggsutbytte | | 7 739 530 | 303 300 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 47 027 |
| Overført fra annen egenkapital | | 2 380 205 | 0 |
| Sum overføringer | | 5 359 325 | 350 327 |



Pisces Invest AS

Balanse

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|--------------------|
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 7 | 356 796 | 230 772 |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>356 796</u> | <u>230 772</u> |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer | 3 | 1 885 200 | 94 932 196 |
| Andre langsiktige fordringer | | 7 099 903 | 1 588 005 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>8 985 103</u> | <u>96 520 201</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>9 341 899</u> | <u>96 750 973</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 493 755 | 144 530 |
| Sum fordringer | | <u>493 755</u> | <u>144 530</u> |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer og aksjefond | 4 | 19 843 101 | 4 939 992 |
| Markedsbaserte obligasjoner og rentebærende fond | 4 | 53 109 575 | 12 361 035 |
| Sum investeringer | | <u>72 952 675</u> | <u>17 301 027</u> |
| Bankinnskudd o.l. | | | |
| Bankinnskudd | | 9 653 616 | 2 585 141 |
| Sum bankinnskudd o.l. | | <u>9 653 616</u> | <u>2 585 141</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>83 100 046</u> | <u>20 030 698</u> |
| Sum eiendeler | | <u>92 441 945</u> | <u>116 781 671</u> |



Pisces Invest AS

Balanse

| | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|------|-------------------|--------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 1 348 000 | 1 348 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | 68 983 059 | 98 385 026 |
| Sum innskutt egenkapital | | 70 331 059 | 99 733 026 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 12 827 565 | 15 207 770 |
| Sum opptjent egenkapital | 5 | 12 827 565 | 15 207 770 |
| Sum egenkapital | | 83 158 623 | 114 940 796 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 10 005 | 1 993 |
| Betalbar skatt | 7 | 246 883 | 114 585 |
| Utbytte | | 0 | 303 300 |
| Gjeld til aksjonærer/eiere | 6 | 1 286 904 | 1 420 998 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 7 739 530 | 0 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 283 322 | 1 840 875 |
| Sum gjeld | | 9 283 322 | 1 840 875 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 92 441 945 | 116 781 671 |

Oslo, 18.05.2022
Styret i Pisces Invest AS

Cornelia Horn
Styreleder/daglig leder



Pisces Invest AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Driftsinntekter

I driftsinntekter inngår avkastning på kapital fordi dette er relatert til selskapets primære forretningsområde og virksomhetens hovedinntektskilde. Avkastning på kapital består av netto gevinster ved realisasjon av verdipapirer, endring i realiserte gevinster på verdipapirer, utbytter eller renteinntekter fra verdipapirer og inntekter fra investeringer i valuta terminkontrakter. Øvrige rente eller valutaforhold er klassifisert som finansposter. Inntektene resultatføres når de anses opptjent i relasjon til de vurderingsprinsipper som anvendes for de enkelte investeringsobjektene. Se vurderingsreglene under.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har bestemmende innflytelse. Investering der selskapet har betydelig innflytelse, normalt ned til 20% eierandel, defineres som tilknyttede selskaper. Investering i datterselskap, tilknyttede selskap og øvrige investeringer klassifisert som anleggsmiddel behandles etter kostmetoden. Det innebærer at resultatføring av avkastning på investeringen gjennomføres samtidig med mottatt overføring av opptjent kapital fra selskapet (utbytte), ved realisasjon av investeringen eller ved nedskrivning/reversering av nedskrivning etter hovedregelen for vurdering av anleggsmidler. Denne vurderingen anvendes uansett hvordan det investerte selskapet er organisert juridisk.

Porteføljeinvesteringer i aksjer, obligasjoner og andre verdipapirer som handles på en likvid markedsplass vurderes til laveste av kostpris og markedsverdi på balansetidspunktet. Unoterte verdipapirer som inngår i handelsporteføljen vurderes til laveste av markedsverdi og kostpris, dog slik at porteføljen av unoterte aksjer vurderes samlet. Investeringer gjennom handelsporteføljen er å betrakte som omløpsmidler uavhengig av tidshorison på investeringen fordi investeringen gjøres med henblikk på videresalg og derfor har karakter av å være forbigående.

Skatter

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



Pisces Invest AS

Noter

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

| | 2021 | 2020 |
|------------|----------|----------|
| Sum | 0 | 0 |

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.

Note 3 Investeringer i aksjer og andeler

| Norske langsiktige aksjer | Antall | Anskaffelseskost | Bokført verdi |
|---------------------------|--------|------------------|---------------|
| Ski Skolebygg AS | 600 | 6 000 | 6 000 |
| Sum | | 6 000 | 6 000 |

| Andeler | Eierandel | Inntektsført resultat | Bokført verdi | Antatt markedsverdi | Restansvar |
|------------------|-----------|-----------------------|------------------|---------------------|------------|
| Ski Skolebygg KS | 5,4% | 0 | 1 879 200 | 5 292 000 | 0 |
| Sum | | | 1 879 200 | 5 292 000 | 0 |



Pisces Invest AS

Noter

Note 4 Investeringer i aksjer og obligasjoner

| Norske kortsiktige aksjer | Antall | Bokført verdi | Markedsverdi |
|-------------------------------|--------|-------------------|--------------------|
| Berner Gruppen AS, ordinære | 3 544 | 1 780 236 | 0 |
| Berner Gruppen AS, preferanse | 2 119 | 1 388 271 | 0 |
| Eiendomsspar AS | 67 191 | 5 028 528 | 30 571 905 |
| REC ASA | 4 | 3 631 | 71 |
| NHST Holding AS | 278 | 112 285 | 44 619 |
| Victoria Eiendom AS | 96 612 | 11 550 150 | 71 009 820 |
| Sum | | 19 863 101 | 101 626 415 |

| Pengemarkedsfond | Andeler | Bokført verdi | Markedsverdi |
|--------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| PLUSS Likviditet | 21 252,53 | 21 135 614 | 21 355 815 |
| PLUSS Kort Likviditet II | 22 435,93 | 22 530 839 | 22 701 572 |
| PLUSS Pensjon | 363,14 | 346 484 | 352 373 |
| PLUSS Obligasjon | 6 391,95 | 6 503 428 | 6 605 826 |
| PLUSS Marked | 153,73 | 1 041 239 | 2 085 565 |
| PLUSS Aksje | 329,99 | 1 551 971 | 3 267 332 |
| Sum | | 53 109 575 | 56 368 483 |

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs/ innskutt kapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------------|------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------|
| Egenkapital 1.1.2021 | 1 348 000 | 98 385 026 | 15 207 770 | 114 940 796 |
| Årets resultat | | | 5 359 325 | 5 359 325 |
| Fusjon 15.05.21 | | -29 401 967 | | -29 401 967 |
| Tilleggsutbytte | | | -7 739 530 | -7 739 530 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 1 348 000 | 68 983 059 | 12 827 565 | 83 158 624 |

Note 6 Gjeld til aksjonærer

Det er beregnet skjermingsrente på gjelden til selskapets aksjonærer for 2021.



Pisces Invest AS

Noter

Note 7 Skatt

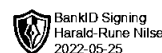
| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--|------------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 246 883 | 114 585 |
| Endring i utsatt skattefordel | -126 024 | -94 762 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 120 859 | 19 823 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 5 480 184 | 370 150 |
| Permanente forskjeller | -4 357 987 | 150 692 |
| Skattepliktig inntekt | 1 122 197 | 520 841 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 246 883 | 114 585 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 246 883 | 114 585 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2021 | 2020 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Andeler | -1 621 799 | -1 048 964 | 572 835 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -1 621 799 | -1 048 964 | 572 835 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -356 796 | -230 772 | 126 024 |



berge lundal



Til generalforsamlingen i Pisces Invest AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Pisces 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 revisjon 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 avviklet.

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



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 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, 18. mai 2022

berge & lundal revisjonsselskap as

*elektronisk signatur

Harald-Rune Nilsen
statsautorisert revisor