



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 934 723 953
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHILIA AS
Forretningsadresse: Skjellestadjordet 35
1389 HEGGEDAL

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: Anna Margrethe Bergvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2021

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 250 667 | 322 043 |
| Sum kostnader | | 250 667 | 322 043 |
| Driftsresultat | | -250 667 | -322 043 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 592 831 | 836 829 |
| Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi | 6 | 229 163 | 487 798 |
| Sum finansinntekter | | 821 994 | 1 324 627 |
| Reversering/nedskrivning av finansielle eiendeler | 4 | 4 332 868 | -59 560 |
| Annen finanskostnad | | -4 877 810 | -54 747 |
| Sum finanskostnader | | -544 942 | -114 307 |
| Netto finans | | 277 053 | 1 210 319 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 26 386 | 888 276 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 26 386 | 888 276 |
| Årsresultat | | 26 386 | 888 276 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 9 | 26 386 | 888 276 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 26 386 | 888 276 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 391 468 | 824 586 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 391 468 | 824 586 |
| Andre fordringer | 5 | 413 070 | 381 582 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 804 538 | 1 206 168 |
| Sum anleggsmidler | | 804 538 | 1 206 168 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 6 | 4 336 662 | 4 396 437 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 6 | 6 789 287 | 7 431 222 |
| Sum investeringer | | 11 125 950 | 11 827 660 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 099 503 | 2 003 117 |
| Sum omløpsmidler | | 14 225 452 | 13 830 776 |
| SUM EIENDELER | | 15 029 990 | 15 036 944 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 9 | 1 044 000 | 1 044 000 |
| Overkurs | 9 | 4 731 810 | 4 731 810 |
| Sum innskutt egenkapital | | 5 775 810 | 5 775 810 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 7 107 192 | 7 080 808 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 107 192 | 7 080 808 |
| | | | |
| Sum egenkapital | | 12 883 002 | 12 856 618 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 26 691 | 18 131 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3 | 2 120 297 | 2 162 195 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 146 988 | 2 180 326 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 2 146 988 | 2 180 326 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 15 029 990 | 15 036 944 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 644267

Enheten

Organisasjonsnummer: 934 723 953
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHILIA AS
Forretningsadresse: Skjellestadjordet 35
1389 HEGGEDAL

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: Anna Margrethe Bergvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2021

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 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, 25.08.2021



Organisasjonsnr: 934 723 953
PHILIA AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 250 667 | 322 043 |
| Sum kostnader | | 250 667 | 322 043 |
| Driftsresultat | | -250 667 | -322 043 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 592 831 | 836 829 |
| Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi | 6 | 229 163 | 487 798 |
| Sum finansinntekter | | 821 994 | 1 324 627 |
| Reversering/nedskrivning av finansielle eiendeler | 4 | 4 332 868 | -59 560 |
| Annen finanskostnad | | -4 877 810 | -54 747 |
| Sum finanskostnader | | -544 942 | -114 307 |
| Netto finans | | 277 053 | 1 210 319 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 26 386 | 888 276 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 26 386 | 888 276 |
| Årsresultat | | 26 386 | 888 276 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 9 | 26 386 | 888 276 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 26 386 | 888 276 |



Organisasjonsnr: 934 723 953
PHILIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|---|----------------|------------------|
| Investeringer i aksjer og andeler | | 391 468 | 824 586 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 391 468 | 824 586 |
| Andre fordringer | 5 | 413 070 | 381 582 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 804 538 | 1 206 168 |
| Sum anleggsmidler | | 804 538 | 1 206 168 |

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

| | | | |
|-----------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Markedsbaserte aksjer | 6 | 4 336 662 | 4 396 437 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 6 | 6 789 287 | 7 431 222 |
| Sum investeringer | | 11 125 950 | 11 827 660 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|---|--|-----------|-----------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 099 503 | 2 003 117 |
|---|--|-----------|-----------|

| | | | |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 14 225 452 | 13 830 776 |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 15 029 990 | 15 036 944 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 7, 9 | 1 044 000 | 1 044 000 |
| Overkurs | 9 | 4 731 810 | 4 731 810 |
| Sum innskutt egenkapital | | 5 775 810 | 5 775 810 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 9 | 7 107 192 | 7 080 808 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 107 192 | 7 080 808 |

| | | | |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | | 12 883 002 | 12 856 618 |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|

| | | | |
|-----------------------------|--|----------|----------|
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
|-----------------------------|--|----------|----------|



| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 26 691 | 18 131 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3 | 2 120 297 | 2 162 195 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 146 988 | 2 180 326 |
| Sum gjeld | | 2 146 988 | 2 180 326 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 15 029 990 | 15 036 944 |



Organisasjonsnr: 934 723 953
PHILIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 174.00 | 6000.00 | 1044000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Ingeborg L Solberg Astrup | 57.00 | 32.76% | Ordinære aksjer |
| Anna Margrethe Bergvoll | 57.00 | 32.76% | Ordinære aksjer |
| Catharina Elise Solberg | 54.00 | 31.03% | Ordinære aksjer |
| Sven A. Solberg | 6.00 | 3.45% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 174.00 | 100.00% | |

I 2020 er det foretatt en aksjesplitt med en økning på 116 aksjer til 174 stk.

Note
2

Lønn og ytelser

Note

Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| | 61250.00 | 50030.00 |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 61250.00 | 50030.00 |

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pliktig til å tegne avtale om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2020.

Note



Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00



Philia AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Philia AS

Resultatregnskap

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|------------------|
| Driftskostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | <u>250 667</u> | <u>322 043</u> |
| Driftsresultat | | <u>-250 667</u> | <u>-322 043</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 592 831 | 836 829 |
| Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi | 6 | 229 163 | 487 798 |
| Reversering/nedskrivning av finansielle eiendeler | 4 | 4 332 868 | -59 560 |
| Annen finanskostnad | | <u>-4 877 810</u> | <u>-54 747</u> |
| Netto finansposter | | <u>277 053</u> | <u>1 210 319</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>26 386</u> | <u>888 276</u> |
| Årsresultat | | <u>26 386</u> | <u>888 276</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 9 | <u>26 386</u> | <u>888 276</u> |



Philia AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 391 468 | 824 586 |
| Andre fordringer | 5 | 413 070 | 381 582 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>804 538</u> | <u>1 206 168</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>804 538</u> | <u>1 206 168</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Investeringer</i> | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 6 | 4 336 662 | 4 396 437 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 6 | 6 789 287 | 7 431 222 |
| Sum investeringer | | <u>11 125 950</u> | <u>11 827 660</u> |
| Bankinnskudd | | <u>3 099 503</u> | <u>2 003 117</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>14 225 452</u> | <u>13 830 776</u> |
| Sum eiendeler | | <u>15 029 990</u> | <u>15 036 944</u> |

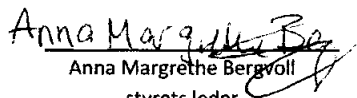


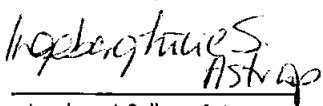
Philia AS

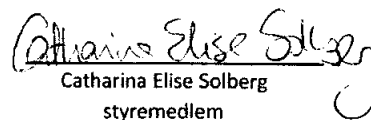
Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 7, 9 | 1 044 000 | 1 044 000 |
| Overkurs | 9 | 4 731 810 | 4 731 810 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>5 775 810</u> | <u>5 775 810</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 9 | <u>7 107 192</u> | <u>7 080 808</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>7 107 192</u> | <u>7 080 808</u> |
| Sum egenkapital | | <u>12 883 002</u> | <u>12 856 618</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 26 691 | 18 131 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3 | <u>2 120 297</u> | <u>2 162 195</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>2 146 988</u> | <u>2 180 326</u> |
| Sum gjeld | | <u>2 146 988</u> | <u>2 180 326</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>15 029 990</u> | <u>15 036 944</u> |

31. desember 2020
Asker, 12. august 2021


Anna Margrethe Bergvoll
styrets leder


Ingeborg L Solberg Astrup
styremedlem


Catharina Elise Solberg
styremedlem



Philia AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Omløpsmidler, untatt kortsiktige investeringer (ref nedenfor) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Investeringer i aksjer, andeler i deltagerlignede selskaper og andre verdipapirer

Langsiktige aksjer og investeringer i deltagerlignede selskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Kortsiktige aksjer og andre investeringer er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskap inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

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 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.



Philia AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og godtgjørelse til revisor

| | | |
|---|-------------|-------------|
| <i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i> | 2020 | 2019 |
| Revisjon | 61 250 | 50 030 |

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pliktig til å tegne avtale om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2020.

Note 3 - Nærstående parter

I posten "Annen kortsiktig" gjeld inngår en gjeld til søsterselskapet Sacha Invest AS på kr 1.348.053 og gjeld til aksjonær Sven Solberg på kr 772 244. Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 4 - Investeringer i aksjer

| Selskap | Kostpris | Bokført verdi |
|--------------------------|------------------|----------------|
| Ocean Product Tankers AS | 615 151 | 182 034 |
| Wellcem AS | 770 000 | 200 000 |
| NeoMed V Feeder AS | 9 434 | 9 434 |
| Sum | <u>1 394 585</u> | <u>391 468</u> |

Selskapets langsiktige aksjeinvesteringer er oppført i regnskapet til det laveste av kostpris og antatt virkelig verdi ved årsslutt. Nedskrivning av aksjene inngår i posten reversering/nedskrivning av finansielle eiendeler.

Note 5 - Langsiktige fordringer

| | | |
|---|-------------|-------------|
| <i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i> | 2020 | 2019 |
| NeoMed V Feeder AS | 413 070 | 381 582 |

Selskapet har inngått avtale med NeoMed V Feeder AS, om å yte lån med en trekkramme på EUR 100.000. Det er pr 31.12.2020 trukket EUR 39 340, som er oppført i regnskapet til kurs 31.12.2020.



Philia AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Markedsbaserte investeringer

| | Kostpris | Markedsverdi | Bokført verdi |
|-----------|------------|--------------|---------------|
| Aksjefond | 3 465 245 | 4 336 662 | 4 336 662 |
| Rentefond | 6 858 169 | 6 789 287 | 6 789 287 |
| Sum | 10 323 414 | 11 125 949 | 11 125 949 |

Selskapets markedsbaserte investeringer er vurdert til virkelig verdi. Årets verdiregulering fremkommer som Verdiregulering markedsbaserte investeringer i resultatregnskapet.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 174 | 6 000 | 1 044 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|--|-----------------|-----------|-------------|
| Ingeborg L Solberg Astrup, styremedlem | 57 | 32,76 % | 32,76 % |
| Anna Margrethe Bergvoll, styrets leder | 57 | 32,76 % | 32,76 % |
| Catharina Elise Solberg, styremedlem | 54 | 31,03 % | 31,03 % |
| Sven A. Solberg | 6 | 3,45 % | 3,45 % |
| Sum | 174 | 100,00 % | 100,00 % |

I 2020 er det foretatt en aksjesplitt med en økning på 116 aksjer til 174 stk.



Philia AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Skatt

| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 26 386 | 888 276 |
| Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året | 433 118 | 59 560 |
| Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer | 4 864 904 | 0 |
| Skattepliktig gevinst fra RF-1359 | 28 272 | 6 543 |
| Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | -229 163 | -487 798 |
| Reversering av tidl. nedskr. på aksjer mv. inntektsført i året | -4 765 986 | 0 |
| Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer | -335 363 | -335 210 |
| Regnskapsmessig gev. realisasjon andel i selskap med deltakerfastsetting | 0 | -268 883 |
| Alminnelig inntekt | 22 168 | -137 512 |
| Anvendt fremførbart underskudd | -22 167 | 0 |
| Årets skattegrunnlag | <u>1</u> | <u>-137 512</u> |

| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------|
| Verdipapirer | -68 882 | 115 913 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -3 951 396 | -3 973 563 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | -4 020 278 | -3 857 650 |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | -4 020 278 | -3 857 650 |
| Sum | <u>0</u> | <u>0</u> |

Utsatt skattefordel er ikke oppført i selskapets balanse, ref unntaket for små foretak.



Philia AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|--------------------|--------------|-----------|-------------------|------------|
| Egenkapital 01.01. | 1 044 000 | 4 731 810 | 7 080 808 | 12 856 618 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 26 386 | 26 386 |
| Egenkapital 31.12. | 1 044 000 | 4 731 810 | 7 107 194 | 12 883 002 |

Note 10 - Effekt av Covid-19

Utbruddet av Covid-19 viruset vinteren 2020 har skapt generell usikkerhet i samfunnet og i næringslivet både i Norge og globalt. På tidspunktet for avleggelsen av årsregnskapet er det fortsatt en pågående pandemi. Dette fører med seg en generell bekymring og usikkerhet, og styret følger nøye med i utviklingen.



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Philia AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Philia AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 26 386. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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 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.

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 regnskapet, 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: U0Y7U-2WTUE-VJWKF-VSSIZ-NF6EB-145HB



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Philia AS

utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- 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 regnskapet, 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 regnskapet, 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 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 bokførings praksis i Norge.

Oslo, 12. august 2021
Deloitte AS

Roar Inge Vadheim
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: U0Y7U-2WTUE-VJWKF-VSSIZ-NF6EB-145HB



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Roar Inge Vadheim

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1833634

IP: 84.215.xxx.xxx

2021-08-13 08:54:36Z



Penneo Dokumentnøkkel: U0Y7U-2WTUE-VJWKF-V55IZ-NF6EB-145HB

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>