



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 059 270
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPECTATIO INVEST AS
Forretningsadresse: Storflåtveien 20
4017 STAVANGER

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: Dan Tommy Austbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.03.2022

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, 20.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Styrehonorar		125 510	79 870
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		14 010	14 010
Annen driftskostnad		155 801	154 568
Sum kostnader		295 321	248 448
Driftsresultat		-295 321	-248 448
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		217 427	409 802
Annen finansinntekt		11 593 697	8 549 682
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	9	23 371 038	6 557 916
Sum finansinntekter		35 182 162	15 517 400
Annen rentekostnad		0	19 069
Annen finanskostnad		35 438	932 242
Sum finanskostnader		35 438	951 311
Netto finans		35 146 724	14 566 089
Ordinært resultat før skattekostnad		34 851 403	14 317 641
Skattekostnad på ordinært resultat	6	164 726	13 900
Ordinært resultat etter skattekostnad		34 686 677	14 303 741
Årsresultat		34 686 677	14 303 741
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		450 000	540 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		34 236 677	13 763 741
Sum overføringer og disponeringer	8	34 686 677	14 303 741



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	14 010	28 019
Sum varige driftsmidler		14 010	28 019
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	13 185 741	10 396 772
Sum finansielle anleggsmidler		13 185 741	10 396 772
Sum anleggsmidler		13 199 751	10 424 791
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	2	13 797	175 308
Sum fordringer		13 797	175 308
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	163 026 776	130 841 175
Markedsbaserte obligasjoner	9	3 019 400	4 553 150
Sum investeringer		166 046 176	135 394 325
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		16 376 680	18 151 974
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 376 680	18 151 974
Sum omløpsmidler		182 436 653	153 721 607
SUM EIENDELER		195 636 404	164 146 398

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,8	90 000 000	90 000 000
Sum innskutt egenkapital		90 000 000	90 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		104 545 402	70 308 726
Sum opptjent egenkapital		104 545 402	70 308 726
Sum egenkapital	8	194 545 402	160 308 726
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	151 072	329 919
Sum avsetninger for forpliktelser		151 072	329 919
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		151 072	329 919
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 348	0
Betalbar skatt	6	332 072	870 789
Utbytte		450 000	540 000
Annen kortsiktig gjeld		125 510	2 096 964
Sum kortsiktig gjeld		939 930	3 507 753
Sum gjeld		1 091 002	3 837 672
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		195 636 404	164 146 398



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 248677

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 059 270
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPECTATIO INVEST AS
Forretningsadresse: Storflåtveien 20
4017 STAVANGER

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: Dan Tommy Austbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.03.2022

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, 21.05.2022

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: 989 059 270
SPECTATIO INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Styrehonorar		125 510	79 870
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		14 010	14 010
Annen driftskostnad		155 801	154 568
Sum kostnader		295 321	248 448
Driftsresultat		-295 321	-248 448
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		217 427	409 802
Annen finansinntekt		11 593 697	8 549 682
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	9	23 371 038	6 557 916
Sum finansinntekter		35 182 162	15 517 400
Annen rentekostnad		0	19 069
Annen finanskostnad		35 438	932 242
Sum finanskostnader		35 438	951 311
Netto finans		35 146 724	14 566 089
Ordinært resultat før skattekostnad		34 851 403	14 317 641
Skattekostnad på ordinært resultat	6	164 726	13 900
Ordinært resultat etter skattekostnad		34 686 677	14 303 741
Årsresultat		34 686 677	14 303 741
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		450 000	540 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		34 236 677	13 763 741
Sum overføringer og disponeringer	8	34 686 677	14 303 741



Organisasjonsnr: 989 059 270
SPECTATIO INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
	4	14 010	28 019
Sum varige driftsmidler		14 010	28 019
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
	10	13 185 741	10 396 772
Sum finansielle anleggsmidler		13 185 741	10 396 772
Sum anleggsmidler		13 199 751	10 424 791
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			
	2	13 797	175 308
Sum fordringer		13 797	175 308
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
	9	163 026 776	130 841 175
Markedsbaserte obligasjoner			
	9	3 019 400	4 553 150
Sum investeringer		166 046 176	135 394 325
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		16 376 680	18 151 974
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 376 680	18 151 974
Sum omløpsmidler		182 436 653	153 721 607
SUM EIENDELER		195 636 404	164 146 398
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital			
	3,8	90 000 000	90 000 000
Sum innskutt egenkapital		90 000 000	90 000 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		104 545 402	70 308 726
Sum opptjent egenkapital		104 545 402	70 308 726
Sum egenkapital	8	194 545 402	160 308 726
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	151 072	329 919
Sum avsetninger for forpliktelser		151 072	329 919
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		151 072	329 919
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 348	0
Betalbar skatt	6	332 072	870 789
Utbytte		450 000	540 000
Annen kortsiktig gjeld		125 510	2 096 964
Sum kortsiktig gjeld		939 930	3 507 753
Sum gjeld		1 091 002	3 837 672
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		195 636 404	164 146 398



Organisasjonsnr: 989 059 270
SPECTATIO INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Spectatio Invest AS

Noteopplysninger

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Anleggsmidler/Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Investeringer (Omløpsmidler)

Selskapets verdipapirer som tilfredsstiller kravene til klassifisering som markedsbaserte finansielle verdipapirer og er vurdert til virkelig verdi. Øvrige verdipapirer som ikke er markedsbaserte er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

Utsatt skatt beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring. Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel.

Skatt kostnadsføres når den påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring utsatt skatt.

Note 2 - Fordringer, gjeld og konsernmellomværende

Alle selskapets kortsiktige fordringer forventes å forfalle innen ett år. Tilsvarende forventes kortsiktig gjeld oppgjort innen ett år.

Note 3 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	90 000	1 000	90 000 000

Selskapet er 100% eid av Hilde Hermansen, Stavanger.



Note 4 - Varige driftsmidler

	Kontor- maskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01	42 029	42 029
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Kostpris pr. 31.12	42 029	42 029
Akkumulerte avskrivninger 01.01	14 010	14 010
Akkumulerte avskrivninger 31.12	28 019	28 019
Bokført verdi pr. 31.12	14 010	14 010
Årets ordinære avskrivninger	14 010	14 010

Note 5 - Finansinntekter og finanskostnader

	2021	2020
Renter av bankinnskudd	43 907	68 605
Annen renteinntekt	0	1 669
Gevinst ved salg aksjer / aksjefond	7 427 519	5 103 057
Mottatt utbytte	3 097 645	2 787 334
Avkastning rentefond	1 037 632	659 291
Renter obligasjonslån	173 520	339 527
Gevinst obligasjonslån	30 900	0
Tap ved salg aksjer / aksjefond	-12 058	-899 680
Endring urealisert gevinst/tap markedsbaserte verdipapirer	23 371 038	6 557 916
Annen rentekostnad	0	-19 069
Annen finanskostnad	-23 380	-32 562
Netto finansposter	35 146 723	14 566 089

Note 6 - Skatt

	Perioden 2021	Perioden 2020
Beregning av årets skattegrunnlag:		
Resultat før skattekostnad	34 851 403	14 317 641
<i>Permanente forskjeller</i>		
Resultat fra investering i aksjer/fond	-33 349 816	-10 366 667
Renter på ilignet skatt	0	1 975
Endring midlertidige forskjeller	7 831	5 184
Grunnlag betalbar skatt ordinært resultat	1 509 418	3 958 132
Herav betalbar skatt (22%)	332 072	870 789



Oversikt over midlertidige forskjeller:

Driftsmidler	-406	7 425
Sum midlertidige forskjeller	-406	7 425
Urealisert gevinst/tap verdipapirer	687 093	1 492 206
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel i resultatregnskap	686 687	1 499 631
Utsatt skatt 22%	151 071	329 919
Endring utsatt skatt	-178 848	

Årets skattekostnad fordeler seg på:

Betalbar skatt	332 072	870 789
Avregning skatt tidligere år	11 501	0
Endring i utsatt skatt	-178 848	-856 889
Sum skattekostnad	164 725	13 900

Note 7 - Årsverk, lønn og ytelser

Antall ansatte

Selskapet hadde ingen ansatte i 2021.

Note 8 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	90 000 000	70 308 726	160 308 726
Årets resultat etter skatt	0	34 686 677	34 686 677
Avsatt til utbytte	0	(450 000)	(450 000)
Egenkapital pr 31.12.	90 000 000	104 545 402	194 545 402

Note 9 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

	Kostpris	Virkelig verdi	Årets resultatførte verdiendring
Aksjer	38 102 147	96 356 154	22 000 300
Aksjefond	9 898 198	20 011 372	1 719 538
Rentefond	45 991 558	46 659 250	(315 051)
Obligasjoner	3 000 000	3 019 400	(33 750)
Sum	96 991 902	166 046 176	23 371 038

Note 10 Andre investeringer

Spectatio Invest AS har forpliktet seg til kapitalinnskudd på kr 5 mill. i investeringsfondene DNB Private Equity V (IS) AS, DNB Private Equity VI AS og DNB Private Equity VII AS. Hittil har selskapet skutt inn henholdsvis kr 3.788.679, kr 2.575.000 og kr 1.990.000. Investeringene er bokført til kostpris.



ORSTAD REVISJON

Orstad Revisjon AS
Morenefare 5, 4340 Bryne
Foretaksregisteret NO 913 957 407 MVA

+47 975 23 904
frode@orstadrevisjon.no
www.orstadrevisjon.no

Statsautorisert revisor
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Spectatio Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Spectatio Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021 og 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.

Grunnlaget for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for regnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 regnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Bryne, 29. mars 2022

Frøde Orstad
Statsautorisert revisor