



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 484 011
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DAGRUN INVEST AS
Forretningsadresse: Fjellgata 11
0566 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: JOSTEIN SØRVOLL
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2022

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, 17.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	57 772	83 143
Sum kostnader		57 772	83 143
Driftsresultat		-57 772	-83 143
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		83 070	141 271
Annen finansinntekt		747 611	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		24 384	
Sum finansinntekter		855 065	141 271
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			24 384
Annen rentekostnad			70
Annen finanskostnad		7 986	16 542
Sum finanskostnader		7 986	40 996
Netto finans		847 079	100 275
Ordinært resultat før skattekostnad		789 308	17 131
Skattekostnad på ordinært resultat		6 963	14 608
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	782 345	2 523
Årsresultat		782 345	2 523
Årsresultat etter minoritetsinteresser		782 345	2 523
Totalresultat		782 345	2 523
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 500 000	2 000 000
Overført fra annen egenkapital		-2 717 655	-1 997 477
Sum overføringer og disponeringer	7	782 345	2 523



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	3 367 020	3 367 020
Sum finansielle anleggsmidler		3 367 020	3 367 020
Sum anleggsmidler		3 367 020	3 367 020
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	1 953 600	3 215 828
Markedsbaserte obligasjoner			3 422 037
Sum investeringer		1 953 600	6 637 865
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	118 566	155 101
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		118 566	155 101
Sum omløpsmidler		2 072 166	6 792 966
SUM EIENDELER		5 439 186	10 159 987
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	140 000	140 000
Overkurs	7	322 434	322 434
Sum innskutt egenkapital	7	462 434	462 434
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	7	4 965 288	7 682 944
Sum opptjent egenkapital	7	4 965 288	7 682 944
Sum egenkapital	7	5 427 722	8 145 378
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		6 964	14 609
Utbytte			2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		4 500	
Sum kortsiktig gjeld		11 464	2 014 609
Sum gjeld		11 464	2 014 609
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 439 186	10 159 987



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 281092

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 484 011
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DAGRUN INVEST AS
Forretningsadresse: Fjellgata 11
0566 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: JOSTEIN SØRVOLL
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2022

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, 28.05.2022

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: 916 484 011
DAGRUN INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	57 772	83 143
Sum kostnader		57 772	83 143
Driftsresultat		-57 772	-83 143
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		83 070	141 271
Annen finansinntekt		747 611	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		24 384	
Sum finansinntekter		855 065	141 271
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			24 384
Annen rentekostnad			70
Annen finanskostnad		7 986	16 542
Sum finanskostnader		7 986	40 996
Netto finans		847 079	100 275
Ordinært resultat før skattekostnad		789 308	17 131
Skattekostnad på ordinært resultat		6 963	14 608
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	782 345	2 523
Årsresultat		782 345	2 523
Årsresultat etter minoritetsinteresser		782 345	2 523
Totalresultat		782 345	2 523
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 500 000	2 000 000
Overført fra annen egenkapital		-2 717 655	-1 997 477
Sum overføringer og disponeringer	7	782 345	2 523



Organisasjonsnr: 916 484 011
DAGRUN INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer 3 3 367 020 3 367 020

Sum finansielle anleggsmidler 3 367 020 3 367 020

Sum anleggsmidler 3 367 020 3 367 020

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 2 1 953 600 3 215 828

Markedsbaserte obligasjoner 3 422 037

Sum investeringer 1 953 600 6 637 865

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 8 118 566 155 101

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 118 566 155 101

Sum omløpsmidler 2 072 166 6 792 966

SUM EIENDELER 5 439 186 10 159 987

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4, 7 140 000 140 000

Overkurs 7 322 434 322 434

Sum innskutt egenkapital 7 462 434 462 434

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 7 4 965 288 7 682 944

Sum opptjent egenkapital 7 4 965 288 7 682 944

Sum egenkapital 7 5 427 722 8 145 378

Sum langsiktig gjeld 0 0



Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	6 964	14 609
Utbytte		2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4 500	
Sum kortsiktig gjeld	11 464	2 014 609
Sum gjeld	11 464	2 014 609
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 439 186	10 159 987



Organisasjonsnr: 916 484 011
DAGRUN 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



DAGRUN INVEST AS

Noter 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsprinsipper. Selskapet følger reglene 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 ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er de samme 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.

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

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer hvor Dagrun Invest AS 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 inntektsføres som annen finansinntekt.

Inntekter

Inntektsføres etter hvert som de opp tjenes. Utbytte på aksjer inntektsføres etter hvert som de mottas.

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.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Etter utligning av midlertidige forskjeller har selskapet netto utsatt skattefordel. Selskapet har valgt å ikke balanseføre denne fordelene.

Note 2 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Antall aksjer	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi	Likningsverdi verdi
SEB Prime Solutions Sissener	2 968	3 212 876	3 212 876	4 718 693
Nordea Stable Aksjer Global	1	2 410	2 410	2 901
Nordea Stable Emerging Markets	1	541	541	603
Sum	2 970	3 215 827	3 215 827	4 722 197



DAGRUN INVEST AS

Noter 2020

Note 3 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser m.v.

Selskapet har ingen gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Selskapet har 1 utlån som er sikret med pant som gjelder 1 nærstående på	1 340 298
Selskapet har 1 utlån som er sikret med pant som ikke gjelder nærstående på	<u>2 026 722</u>
	3 367 020

Det er ikke noen fast forfall på lånene, men kan krevet inn ved varsel.

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr. 140 000 består av 140 aksjer à kr. 1000.

Selskapets aksjonærer:	Aksjetype	Antall aksjer	Eierandel	Verv
Jostein Sørvoll	A-aksje	1	0,7 %	Styrets leder
Jostein Sørvoll	B-aksjer	129	92,1 %	Styrets leder
Kjellrun Sørvoll	B-aksjer	10	7,1 %	
Totalt		140	100,0 %	

Jostein Sørvoll's A aksje har 140 stemmer, mens de resterende aksjer (139) er B aksjer som har 1 stemmer hver.

Note 5 Ytelser til ledende personer, revisor mv. 2 020 2 019

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2020.

Selskapet har ingen ansatte.

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

Det er betalt honorarer til revisor med kr 19.375 inklusive mva



DAGRUN INVEST AS

Noter 2020

Note 6 Skatt

Årets grunnlag for betalbar skatt fremkommer slik:

	2 020	2 019
Ordinært resultat før skattekostnad	17 131	274 282
Ekstraordinært resultat før skatt		
Permanente forskjeller	24 883	117
Endring midlertidige forskjeller		-4 500
Nedskrevet på finansielle verdipapirer		
Aksjeutbytte		
Verdøkning av finansielle instrumenter		-155 002
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	24 384	
Regnskapsmessig gevinst ved salg av aksjer og verdipapirer		
Regnskapsmessig tap ved salg av aksjer og obligasjoner		
Skattemessig gevinst ved salg av verdipapirer		
Skattemessig gevinst ved salg av aksjer		
Inntekt for anvendelse av fremførbart underskudd	66 398	114 897
Benyttet fremførbart skattemessig underskudd		
Grunnlag for betalbar skatt	66 398	114 897

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2 020	2 019
Betalbar skatt på årets resultat 22%	14 608	25 277
Brutto endring utsatt skatt	0	0
Årets totale skattekostnad	14 608	25 277

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:

	2 020	2 019
Forskjeller som utlignes:		
Anleggsmidler		
Forskjeller	0	0
Underskudd til fremføring	0	
Sum	0	0
Utsatt skatt / (skattefordel) 22%	0	0

Selskapet har valgt å ikke regnskapsføre utsatt skattefordel.

Note 7 Egenkapitalbevegelse

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01/1-2020	140 000	322 434		9 680 420	10 142 854
Avsatt til utbytte for 2020				-2 000 000	-2 000 000
Årets resultat				2 523	2 523
Egenkapital 31.12.2020	140 000	322 434	0	7 682 943	8 145 377



DAGRUN INVEST AS

Noter 2020

Note 8 Skattetrekkskonto

Selskapet har ingen ansatte, og derav ingen skattetrekkskonto.



RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Dagrun Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Dagrun Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 782 345. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2021, 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 31.12.2021, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 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.

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 2021 for Dagrund Invest AS



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

Oslo, 06.05.2022
RSM Norge AS

Erik Olsen
Statsautorisert revisor