



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 980 492 370  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PELIKAN INVEST AS  
Forretningsadresse: Kleivene 127  
3041 DRAMMEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Mørselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Michele Mathisen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

### 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, 04.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		555 478	348 596
<b>Sum kostnader</b>		<b>555 478</b>	<b>348 596</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-555 478</b>	<b>-348 596</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		14 223	51 809
Annen renteinntekt		35 140	55 645
Resultatandel DLS			1 502 228
Annen finansinntekt		3 066 123	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 115 486</b>	<b>1 609 682</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			2 550 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 574	3 661
Annen rentekostnad		102 831	120 268
Annen finanskostnad		86 091	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>193 495</b>	<b>2 673 929</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 921 991</b>	<b>-1 064 247</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 366 513</b>	<b>-1 412 843</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		-79 922	250 645
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 446 435</b>	<b>-1 663 488</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 446 435</b>	<b>-1 663 488</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 446 435</b>	<b>-1 663 488</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 446 435</b>	<b>-1 663 488</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		2 800 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		-353 565	-3 663 488
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 446 435</b>	<b>-1 663 488</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		72 169	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>72 169</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		18 302 486	21 456 089
Investering i annet foretak i samme konsern		50 706 171	50 792 262
Lån til foretak i samme konsern			7 956 797
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		712 454	712 454
Investeringer i aksjer og andeler		3 387 000	3 387 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>73 108 111</b>	<b>84 304 602</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>73 180 280</b>	<b>84 304 602</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer			320 309
<b>Sum fordringer</b>			<b>320 309</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		14 560 120	373 728
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>14 560 120</b>	<b>373 728</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 560 120</b>	<b>694 037</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>87 740 400</b>	<b>84 998 639</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Aksjekapital		200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		67 843 552	68 197 117
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>67 843 552</b>	<b>68 197 117</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>68 043 552</b>	<b>68 397 117</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt			7 753
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>7 753</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Obligasjonslån		6 713 444	6 713 444
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 022 188	3 288 864
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>9 735 632</b>	<b>10 002 308</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>9 735 632</b>	<b>10 010 061</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt			273 555
Utbytte		2 800 000	2 000 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		6 215 866	3 849 398
Annen kortsiktig gjeld		945 350	468 508
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 961 216</b>	<b>6 591 461</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>19 696 848</b>	<b>16 601 521</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>87 740 400</b>	<b>84 998 638</b>



## Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		55 281 476	127 915 131
Annen driftsinntekt		2 934 236	1 634 933
<b>Sum inntekter</b>		<b>58 215 712</b>	<b>129 550 064</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		31 126 555	92 265 278
Lønnskostnad	8	6 027 205	19 060 821
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	802 336	1 070 433
Annen driftskostnad	8	9 399 254	15 733 179
<b>Sum kostnader</b>		<b>47 355 350</b>	<b>128 129 710</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>10 860 362</b>	<b>1 420 354</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Mottatt konsernbidrag	10		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4		
Annen renteinntekt		157 550	274 783
Resultatandel DLS	10		1 502 228
Annen finansinntekt		3 066 123	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 223 674</b>	<b>1 777 011</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			2 550 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4		
Annen rentekostnad		377 184	472 587
Annen finanskostnad		86 091	350 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>463 275</b>	<b>3 372 587</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 760 399</b>	<b>-1 595 577</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>13 620 760</b>	<b>-175 222</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	2 416 292	1 316 057
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>11 204 468</b>	<b>-1 491 279</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>11 204 468</b>	<b>-1 491 279</b>



## Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 204 468	-1 491 279
<b>Totalresultat</b>		<b>11 204 468</b>	<b>-1 491 279</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		2 800 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital	7	8 404 468	-3 491 279
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>11 204 468</b>	<b>-1 491 279</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		330 866	4 038
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>330 866</b>	<b>4 038</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		23 583 149	30 502 936
Maskiner og anlegg		2 124 122	2 362 136
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 165 687	1 384 012
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>26 872 957</b>	<b>34 249 084</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	10		
Investering i annet foretak i samme konsern		50 775 171	51 075 262
Lån til foretak i samme konsern	4		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	712 454	1 837 457
Investeringer i aksjer og andeler		3 387 000	3 104 000
Obligasjoner	3	50 000	1 201 980
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>54 924 625</b>	<b>57 218 699</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>82 128 448</b>	<b>91 471 822</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	1		<b>7 349 404</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	4 944 781	11 563 580
Andre fordringer	3	1 862 126	1 182 942
Krav på innbetaling av selskapskapital	4		
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 806 907</b>	<b>12 746 522</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	44 595 661	24 696 452
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>44 595 661</b>	<b>24 696 452</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		51 402 568	44 792 378
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>133 531 016</b>	<b>136 264 200</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 10	200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	111 546 556	103 549 804
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>111 546 556</b>	<b>103 549 804</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>111 746 556</b>	<b>103 749 804</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		217 880	495 845
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>217 880</b>	<b>495 845</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		10 360 492	11 279 476
Øvrig langsiktig gjeld		1 288 024	462 855
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	3	<b>11 648 516</b>	<b>11 742 331</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>11 866 396</b>	<b>12 238 176</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	3	186 436	4 935 240
Betalbar skatt	9	2 730 037	862 690
Skyldig offentlige avgifter	5	238 158	2 218 085
Utbytte		2 800 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	3	3 963 433	10 260 206
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 918 064</b>	<b>20 276 221</b>



## Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum gjeld		21 784 460	32 514 397
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>133 531 017</b>	<b>136 264 200</b>



# **PELIKAN INVEST AS**

## **KONSERNREGNSKAP**

**Org.nr 980 492 370**

## **Årsregnskap 2021**

**Styrets beretning  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Kontantstrømanalyse  
Revisjonsberetning**



# Pelikan Invest AS

Org.nr. 980 492 370

## Årsberetning for 2021

### Virksomhetens art

Pelikan Invest AS, forvalter aksjer og andeler i andre selskaper. Virksomheten er lokalisert i Drammen. Selskapet er morselskap i et konsern med datterselskapene Foods AS, Krokstad Industriområde 25 AS og Anton Engensvei 1 ANS.

### Stilling og resultat

Selskapets har i 2021 ikke mottatt konsernbidrag eller utbytte fra heleide datterselskaper, men resultatandel fra deltagerlignet datterselskapene. Ved årsskifte har morselskapet en egenkapital på 78% (kr 68.043.552) og konsernet på 84% (kr 111.746.556). Likviditeten i konsernet er svært god.

### Finansiell risiko

Selskapets finansielle risiko vurderes generelt som lav. Den finansielle risikoen er i hovedsak knyttet til investeringer i datterselskapene og normale renteendringer. Styret er av den oppfatning av at risikoen også på dette elementet er lav.

### Resultat og videre drift

Årets regnskap viser et overskudd på kr 2.446.435 for morselskapet og kr 11.204.467 for konsernet. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Selskapets økonomiske og finansielle stilling kan beskrives som svært god.

### Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har ingen ansatte. Arbeidsmiljø og likestilling er derfor ikke relevant for selskapet.

### Ytre miljø

Selskapets virksomhet medfører ingen vesentlig forurensning for det ytre miljø ut over tillatte normer, og har følgelig ikke iverksatt tiltak på dette området.

### Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets utvikling og stilling samt resultatet av virksomheten. Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling ved årsskifte.

### Framtidsutvikling

Produksjon av matvarer i datterselskapet Foods AS opphørte ved utgangen av juni 2021. Driftsformen for dette selskapet fremover er ennå ikke avklart. Selskapet legger forutsetningen om fortsatt drift til grunn.



## Disponering av resultatet

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet på kr 2 446 435:

	Morselskap	Konsern
Utbytte/konsernbidrag	2 800 000	2 800 000
Overført til annen egenkapital	-353 565	8 404 467
<b>Totalt</b>	<b>2 446 435</b>	<b>11 204 467</b>

## Konsern

Pelikan Invest AS har utarbeidet konsernregnskap. Konsernregnskapet, notene og kontantstrømoppstillingen gir etter styrets oppfatning, et rettviseende bilde av konsernets utvikling og stilling samt resultatet av virksomheten.

Drammen, 27.06.2022

---

Michele Mathisen  
Styreleder og daglig leder

---

Arne Mamen  
Styremedlem



## PELIKAN INVEST AS

KONSERN		RESULTATREGNSKAP		MORSELSKAP	
2021	2020		Note	2 021	2 020
		<b>Driftsinntekter</b>			
55 281 476	127 915 131	Salgsinntekt		0	0
2 934 236	1 634 933	Annen driftsinntekt		0	0
<b>58 215 712</b>	<b>129 550 064</b>	<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>Driftskostnader</b>			
31 126 555	92 265 278	Varekostnad		0	0
6 027 205	19 060 821	Lønnskostnad	8	0	0
802 336	1 070 433	Avskrivning	2	0	0
9 399 254	15 733 179	Annen driftskostnad	8	555 478	348 596
<b>47 355 350</b>	<b>128 129 711</b>	<b>Sum driftskostnader</b>		<b>555 478</b>	<b>348 596</b>
<b>10 860 362</b>	<b>1 420 353</b>	<b>Driftsresultat</b>		<b>-555 478</b>	<b>-348 596</b>
		<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
-	-	Mottat konsemdrag/utbytte	10	0	0
-	1 502 228	Resultatandel DLS	10	0	1 502 228
157 550	274 783	Annen renteinntekt		35 140	55 645
-	-	Rentekost. fra foretak i samme kons.	4	14 223	51 809
3 066 123	-	Annen finansinntekt		3 066 123	0
(377 185)	(472 587)	Annen rentekostnad		-107 404	-123 929
(86 091)	(2 900 000)	Annen finanskostnad		-86 091	-2 550 000
<b>2 760 397</b>	<b>(1 595 576)</b>	<b>Netto finansposter</b>		<b>2 921 991</b>	<b>(1 064 247)</b>
<b>13 620 759</b>	<b>(175 223)</b>	<b>Resultat før skatt</b>		<b>2 366 513</b>	<b>(1 412 843)</b>
		<b>Skattekostnad</b>			
2 416 292	1 316 057	Skattekostnad på resultat	9	-79 922	250 645
<b>11 204 467</b>	<b>(1 491 280)</b>	<b>Årsresultat</b>		<b>2 446 435</b>	<b>(1 663 488)</b>
		<b>Som benyttes til:</b>			
-	-	Tilleggsutbytte		0	0
2 800 000	2 000 000	Avsatt utbytte/konsemdrag		2 800 000	2 000 000
8 404 467	(3 491 280)	Annen egenkapital	7	-353 565	-3 663 488
<b>11 204 467</b>	<b>(1 491 280)</b>	<b>Sum disponert årsresultat</b>		<b>2 446 435</b>	<b>(1 663 488)</b>



## PELIKAN INVEST AS

KONSERN		BALANSE PR. 31. DESEMBER		MORSELSKAP	
2021	2020	EIENDELER	Note	2 021	2020
		<b>Anleggsmidler</b>			
		<i>Immaterielle eiendeler</i>			
330 866	4 038	Utsatt skattefordel		72 169	-
-	-	Konsesjoner, patenter o.l		0	0
330 866	4 038	Sum Immaterielle eiendeler		72 169	-
		<i>Varige driftsmidler</i>			
23 583 149	30 502 936	Tomter, bygninger og annen fast eiendom		0	0
2 124 122	2 362 136	Maskiner og anlegg		0	0
1 165 687	1 384 012	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		0	0
26 872 958	34 249 084	Sum varige driftsmidler	2	0	0
		<i>Finansielle eiendeler</i>			
-	-	Investeringer i datterselskap	10	18 302 486	21 456 089
50 775 171	51 075 262	Investering i DLS og tilknyttet selskap	10	50 706 171	50 792 262
-	-	Lån til foretak i samme konsern	4	0	7 956 797
712 454	1 837 457	Lån til tilknyttet selskap	3	712 454	712 454
3 387 000	3 104 000	Investering i aksjer og andeler	10	3 387 000	3 387 000
50 000	1 201 980	Andre langsiktig fordringer	3	0	0
54 924 625	57 218 699	Sum finansielle eiendeler		73 108 111	84 304 602
<b>82 128 449</b>	<b>91 471 821</b>	<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>73 180 280</b>	<b>84 304 602</b>
		<b>Omløpsmidler</b>			
-	7 349 404	Varer	1	0	0
		<i>Fordringer</i>			
4 944 781	11 563 580	Kundefordringer	3	0	0
-	-	Fordring på DLS	4, 10		
-	-	Til gode konsernbidrag	4	0	0
1 862 126	1 182 943	Andre fordringer	3	0	320 309
6 806 907	12 746 523	Sum fordringer		0	320 309
44 595 661	24 696 452	Bankinnskudd og kontanter	5	14 560 120	373 728
<b>51 402 568</b>	<b>44 792 379</b>	<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 560 120</b>	<b>694 037</b>
<b>133 531 017</b>	<b>136 264 200</b>	<b>SUM EIENDELER</b>		<b>87 740 400</b>	<b>84 998 639</b>



## PELIKAN INVEST AS

KONSERN		BALANSE PR. 31. DESEMBER		MORSELSKAP	
2021	2020	EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2 021	2020
		<b>Egenkapital</b>			
		<i>Innskutt egenkapital</i>			
200 000	200 000	Aksjekapital	10	200 000	200 000
		Overkursfond			
200 000	200 000	Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
		<i>Opptjent egenkapital</i>			
111 546 556	103 549 804	Annen egenkapital		67 843 552	68 197 117
-	-	Minoritetsinteresser		0	-
<b>111 746 556</b>	<b>103 749 804</b>	<b>Sum egenkapital</b>		<b>68 043 552</b>	<b>68 397 117</b>
		<b>Gjeld</b>			
		<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
217 880	495 845	Utsatt skatt	12	0	7 753
		<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
10 360 492	11 279 476	Gjeld til selskap i samme konsern	8	6 713 444	6 713 444
1 288 024	462 855	Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 022 188	3 288 864
		Øvrig langsiktig gjeld		939 620	462 855
11 648 516	11 742 331	Sum annen langsiktig gjeld		10 675 252	10 465 163
		<i>Kortsiktig gjeld</i>			
		Kassekredittgjeld	7		
186 436	4 935 240	Leverandørgjeld	8	0	0
238 158	2 218 085	Skyldig offentlige avgifter	11	0	0
2 730 037	862 690	Betalbar skatt	9	0	273 555
2 800 000	2 000 000	Utbytte		2 800 000	2 000 000
-	-	Kortsiktig gjeld til konsernselskaper		6 215 866	3 849 398
3 963 434	10 260 205	Annen kortsiktig gjeld	8	5 730	5 653
9 918 065	20 276 220	Sum kortsiktig gjeld		9 021 596	6 128 606
<b>21 784 461</b>	<b>32 514 396</b>	<b>Sum gjeld</b>		<b>19 696 848</b>	<b>16 601 522</b>
<b>133 531 017</b>	<b>136 264 200</b>	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>87 740 400</b>	<b>84 998 639</b>

Drammen, 27. juni 2022

---

Michele Mathisen  
Styrets leder / Daglig leder

---

Arne Mamen  
Styremedlem



## Pelikan Invest AS

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Foretaket har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskapsstandard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap.

##### Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet består av morselskapet Pelikan Invest AS og datterselskapene Foods AS og Krokstad Industriområde 25 AS. Alle selskapene er eid 100% direkte. Det ansvarlige eiendomsselskapet Anton Engensvei 1 ANS, som eies 99% av Pelikan Invest AS, er ikke konsolidert, men eierskapet, resultater og mellomværende for øvrig er spesifisert i resultatregnskapet, balanse og noter.

Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger samme regnskapsprinsipp som morselskapet. Interne transaksjoner, fordringer og gjeld elimineres. Ved kjøp av datterselskaper elimineres kostpris på aksjer i morselskapet mot egenkapitalen i datterselskapet på kjøpstidspunktet.

##### Vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet, er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter balansedagen. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som har begrenset levetid, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved vårt kjøp av driftsmidlet.

##### Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi.

##### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er ført opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede 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 påregnelig tapsrisiko.

##### Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer er vurdert til markedsverdi 31.12.21.

##### Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Selskapet har sikret sine pensjonsforpliktelser gjennom pensjonsavtale. Pensjonsordningen tilfredsstiller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsmidlene og den beregnede pensjonsforpliktelsen er ikke innarbeidet i regnskapet. Årets premie er kostnadsført i resultatregnskapet.

##### 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 forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet.

##### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet.



## Pelikan Invest AS

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 2 – Varige driftsmidler

	Tomt	Bygninger	Transp/inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	-	-	-	-
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-	-	-
Avgang til anskaffelseskost	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.2021	-	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	-	-	-	-
Balanseført verdi 31.12.2021	-	-	-	-

Årets avskrivninger	-	-	-	-
Avskrivningsplan				

#### KONSERN

	Tomt, bygn	Maskiner	Transp, inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	33 145 426	7 334 761	6 118 242	46 598 429
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	421 400	225 500	646 900
Avgang til anskaffelseskost	- 5 981 710	- 1 427 236	- 2 134 747	- 9 543 693
Anskaffelseskost 31.12.2021	27 163 716	6 328 925	4 208 995	37 701 636
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	- 3 580 567	- 4 204 803	- 3 043 308	- 10 828 678
Balanseført verdi 31.12.2021	23 583 149	2 124 122	1 165 687	26 872 958

Årets avskrivninger	122 045	435 920	244 372	802 337
Avskrivningsplan		10-33%	10-33%	

#### Note 3 – Fordringer, gjeld, garantiforpliktelser

Ingen av morselskapets eller konsernets eksterne fordringer forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Det er ikke ekstern gjeld i morselskapet med forfall senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. I konsernet er andel av langsiktig gjeld med forfall etter 5 år 6,6mill.

Ingen balanseførte eiendeler er pantsatt.

Det er ikke avsatt for garantiansvar i noen av konsernets selskaper. Slike krav har historisk ikke vært relevante for selskapene.



## Pelikan Invest AS

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 4 – Mellomværende i konsernet

Det er kun foretatt transaksjoner av forretningsmessig art mellom selskapene. Det foreligger ikke noen pantstillelse, annen sikkerhetsstillelse og garanti til fordel for noen av selskapene.

#### Note 5 – Bundne bankinnskudd

I posten bankinnskudd inngår, bundne skattetrekksmidler med kr 0. Skattetrekksforpliktelsen pr 31.12.2021 utgjør kr 20 900 som er betalt i sin helhet.

#### Note 6 – Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjekapital 31.12.2021	200	1 000	200 000
Aksjonærer	Aksjer	Eierandel	
Michele Mathisen	200	100%	

#### Note 7 – Annen egenkapital

<b>MORSELSKAP</b>	<b>2 021</b>	<b>2 020</b>
Annen egenkapital 01.01	68 197 117	71 860 605
Årets resultat	2 446 435 -	1 663 488
Utbytte avsatt/Tilleggsutbytte/Konsernbidrag	- 2 800 000 -	2 000 000
Annen egenkapital 31.12	<b>67 843 552</b>	<b>68 197 117</b>
<b>KONSERN</b>	<b>2 020</b>	<b>2 019</b>
Annen egenkapital 01.01	103 549 802	107 041 082
Årets resultat	11 204 467 -	1 491 280
Eliminering	- 407 713	-
Utbytte avsatt/Tilleggsutbytte	- 2 800 000 -	2 000 000
Annen egenkapital 31.12	<b>111 546 556</b>	<b>103 549 802</b>



## Pelikan Invest AS

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 8 – Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

<b>Lønnskostnader konsern</b>	<b>2 021</b>	<b>2 020</b>
Lønn	5 148 774	16 418 173
Arbeidsgiveravgift	741 276	2 203 231
Pensjonsforsikring for ansatte	103 374	284 241
Andre lønnsrelaterte ytelser	33 782	155 176
<b>Sum</b>	<b>6 027 206</b>	<b>19 060 821</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk i året

	15	31
--	----	----

Ytelser til ledende personer

	<b>2 021</b>	<b>2 020</b>
--	--------------	--------------

Godtgjørelse til daglig leder:

Lønn	961 290	961 290
------	---------	---------

Annen godtgjørelse	4 392	4 392
--------------------	-------	-------

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Revisjon:

Lovpålagt revisjon foregående revisjonsår	68 750	85 975
---	--------	--------

Annen bistand	20 625	20 625
---------------	--------	--------

<b>Sum</b>	<b>89 375</b>	<b>106 600</b>
------------	---------------	----------------

**Revisjon morselskap**

Lovpålagt revisjon foregående revisjonsår, inkl. mva	13 750	13 750
--	--------	--------

Annen bistand, inkl. mva	20 625	20 625
--------------------------	--------	--------

<b>Sum</b>	<b>34 375</b>	<b>34 375</b>
------------	---------------	---------------

Det er ingen lønnskostnader i morselskapet.



## Pelikan Invest AS

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 9 – Skatter – utsatt skatt

MORSELSKAP	31.12.2021	31.12.2020
Spesifikasjon forskjellen mellom det regnskapsmessige resultatet og årets skattemessig resultat:		
Regnskapsmessig resultat før skatt	2 366 513 -	1 412 843
Endringer i midlertidige forskjeller	7 049	104 134
Permanente forskjeller	- 2 729 799	2 552 142
Mottatt konsernbidrag/ydet konsernbidrag	-	-
<b>Skattemessig resultat</b>	<b>- 356 237</b>	<b>1 243 433</b>

Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:

Betalbar skatt 22%	-	273 556
Skatt av konsernbidrag		
Korr betalte skatter	-	1
Endring i utsatt skatt	- 79 922 -	22 909
<b>Skattekostnaden</b>	<b>- 79 922</b>	<b>250 646</b>

Spesifikasjon av betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt	-	273 556
Avsatt skatt tidligere år, ikke utlignet		-
<b>Betalbar skatt</b>	<b>-</b>	<b>273 556</b>

#### Note 10 – Investeringer i datterselskaper og tilknyttet selskap

Datterselskap	Bokført-verdi	Eierandel %	Inntektsf.kons.-bidrag/res.andel	Årsresultat	Balanseført EK 31.12
Foods AS	1 010 000	100	0	7 278 096	38 930 745
Anton Engensvei 1 ANS	50 706 171	99	0	-202 287	52 710 114
Krokstad Industriområde 25 AS	17 292 486	100	0	1 479 937	3 770 152
<b>Sum</b>	<b>69 008 657</b>		<b>0</b>	<b>8 555 746</b>	<b>95 411 011</b>

Tilknyttede selskaper	Bokført-verdi	Eierandel %	Inntektsf.kons.-bidrag/res.andel	Årsresultat	Balanseført EK 31.12
PRE Kikkut Terrasse AS	387 000	1	-	ukjent	ukjent
Foodmaster AS	3 000 000	50	-	ukjent	ukjent
<b>Sum</b>	<b>3 387 000</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## Kontantstrømanalyse- Pelikan Invest AS

		Morselskap		Konsern	
		2021	2020	2021	2020
	<b>Driftsresultat (EBIT)</b>	-556	-349	10 860	1 421
+	Ordinære avskrivninger	0	0	802	1 070
=	<b>Driftsresultat før avskrivninger (EBITDA)</b>	<b>-556</b>	<b>-349</b>	<b>11 662</b>	<b>2 491</b>
+	Finansinntekter	3 115	1 609	3 224	1 777
-	Finanskostnader	194	2 673	463	3 373
-	Betalte skatter	274	1 770	863	2 087
+	Reduksjon omløpsmidler	320	7 905	5 940	-860
+	Økning kortsiktig gjeld	2 368	-3 037	-13 025	249
<b>A</b>	<b>ORDINÆRT KONTANTSTRØMBIDRAG 1</b>	<b>4 779</b>	<b>1 685</b>	<b>6 475</b>	<b>-1 803</b>
-	Avdrag langsiktig gjeld (netto)	210	-171	-93	-8 315
<b>B</b>	<b>ORDINÆRT KONTANTSTRØMBIDRAG 2</b>	<b>4 989</b>	<b>1 514</b>	<b>6 382</b>	<b>-10 118</b>
-	Betalt utbytte	2 000	2 500	2 000	2 500
<b>C</b>	<b>TILBAKEHOLDT LIKVIDITET FRA DRIFTEN</b>	<b>2 989</b>	<b>-986</b>	<b>4 382</b>	<b>-12 618</b>
-	Varige driftsmidler og immaterielle eiendelen (netto)		155	-647	-995
+	Salg av varige driftsmidler			6 822	
	<b>NØDVENDIG FINANSIERING AV ERSTATNINGSinVESTERINGER</b>	0	155	6 175	-995
+/-	Endring finansielle anleggsmidler	11 197	-9 933	9 343	-1 837
+/-	Endring langsiktige forpliktelser				
+	Opptak ny langsiktig gjeld (netto)				
<b>D</b>	<b>NØDVENDIG SELVFINANSIERING AV INVESTERING</b>	<b>11 197</b>	<b>-9 778</b>	<b>15 518</b>	<b>-2 832</b>
<b>E=C+D</b>	<b>ORDINÆR NETTO KONTANTSTRØM</b>	<b>14 186</b>	<b>-10 764</b>	<b>19 900</b>	<b>-15 450</b>
	Endring egenkapital				
<b>F</b>	<b>EKSTRAORDINÆR NETTO KONTANTSTRØM</b>	0	0		
<b>G=E+F</b>	<b>ÅRETS NETTO KONTANTSTRØM</b>	<b>14 186</b>	<b>-10 764</b>	<b>19 900</b>	<b>-15 450</b>
	Endring trekk på kassakreditt				
+	IB Likviditetsbeholdning	374	11 138	24 696	40 146
=	<b>UB LIKVIDITETSBEHOLDNING</b>	<b>14 560</b>	<b>374</b>	<b>44 596</b>	<b>24 696</b>



DocuSign Envelope ID: 48A8847C-D775-488F-A29B-652EC705F14C



Til generalforsamlingen i Pelikan Invest AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Pelikan Invest AS sitt årsregnskap som viser et overskudd for selskapsregnskapet på kr 2 446 435 og konsernregnskapet som viser et overskudd på kr 11 204 467.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 og konsernet 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.

### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

IR Revisjon AS, orgnr 979 476 868  
Høgda 19, 3034 Drammen

1



DocuSign Envelope ID: 48A8847C-D775-488F-A29B-652EC705F14C



Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 og konsernets 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.

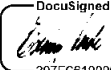
### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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.

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

Drammen, 27.06.2022

**IR Revisjon AS**

DocuSigned by:  
  
297FC61909024F2...

Erling Mile

statsautorisert revisor

(elektronisk signert)

em@irrevisjon.no